

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: تامین سرمایه خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: تفارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 671907	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۱۶	۱,۴۳۶,۰۵۳	۵,۹۷۳,۰۲۹	درآمدهای عملیاتی
--	۰	(۱,۷۶۵,۲۲۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۳	۱,۴۳۶,۰۵۳	۴,۲۰۷,۸۰۹	سود (زیان) ناخالص
(۱۵۰)	(۳۵۳,۱۰۸)	(۸۸۱,۷۷۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۱۷۸)	(۹۱,۶۵۹)	(۲۵۴,۷۸۳)	سایر هزینه‌ها
۲۱۰	۹۹۱,۲۸۶	۳,۰۷۱,۲۵۴	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۱۰	۹۹۱,۲۸۶	۳,۰۷۱,۲۵۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۹۳)	(۴۰,۰۱۶)	(۱۱۷,۴۱۱)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۲۱۱	۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۱۱	۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۷۱	۱۹۰	۵۱۵	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۱۷۱	۱۹۰	۵۱۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۷۱	۱۹۰	۵۱۵	سود (زیان) پایه هر سهم
۵۵	۱۹۰	۲۹۵	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۱۱	۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۱۱	۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۲,۷۳۵	۳۴,۰۹۳	۱۲۳,۵۱۳	۴,۷۳۷,۱۸۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۲)	۷,۰۶۴	۷,۱۳۷	۶,۹۹۳	دارایی‌های نامشهود
۳۳۵	۰	۱۱۹,۷۹۰	۵۳۰,۹۳۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲,۰۰۲	۴۱,۱۵۷	۲۵۰,۴۴۰	۵,۲۶۵,۰۹۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۱۳۵	۷,۰۹۶	۳۳,۴۹۳	۵۵,۱۰۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۵۸	۳۴,۰۳۳	۳۵۰,۹۸۸	۵۵۳,۹۷۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۱۶	۰	۵,۶۴۳,۸۴۱	۱۲,۱۶۹,۱۰۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۷۴)	۵,۲۳۴,۵۶۰	۸۴۳,۰۶۷	۳۱۷,۹۲۹	موجودی نقد
۸۹	۵,۲۶۵,۶۷۹	۶,۸۶۰,۳۸۹	۱۲,۹۹۶,۱۲۲	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۸۹	۵,۲۶۵,۶۷۹	۶,۸۶۰,۳۸۹	۱۲,۹۹۶,۱۲۲	جمع دارایی‌ها
۱۵۷	۵,۳۰۶,۸۳۶	۷,۱۱۰,۸۳۹	۱۸,۲۶۱,۳۲۱	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۳,۳۶۵	صرف سهام خزانه
۳۴۱	۱۳,۶۶۵	۶۱,۳۲۹	۲۰۸,۹۲۱	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۹۳	۲۵۹,۶۴۵	۹۶۰,۵۵۸	۲,۸۱۶,۷۰۹	سود (زیان) انباشته
(۴۶۴)	۰	(۲۹۶,۰۵۸)	(۱,۶۶۹,۰۳۶)	سهام خزانه
۹۸	۵,۲۷۳,۳۱۰	۵,۷۲۵,۷۳۹	۱۱,۳۵۹,۹۵۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۸۲	۰	۴۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۳۲	۱۶۲	۷,۱۳۶	۲۲,۹۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴	۱۶۲	۴۵۷,۱۳۶	۸۴۲,۹۹۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۵۱,۲۷۰		۹۵۱,۲۷۰
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۵۱,۲۷۰	۰	۹۵۱,۲۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۹۵۱,۲۷۰	۰	۹۵۱,۲۷۰
سود سهام مصوب									(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه									۰		۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									(۵۳۱,۹۰۲)	(۵۳۱,۹۰۲)	
فروش سهام خزانه									۲۲۵,۸۴۴	۲۲۵,۸۴۴	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									(۲,۷۹۳)		(۲,۷۹۳)
تخصیص به اندرخته قانونی						۴۷,۵۶۴			(۴۷,۵۶۴)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰				۶۱,۲۲۹				۹۶۰,۵۵۸	(۲۹۶,۰۵۸)	۵,۷۲۵,۷۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۹۵۳,۸۴۳		۲,۹۵۳,۸۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	۰	۲,۹۵۳,۸۴۳
سود سهام مصوب									(۹۵۰,۰۰۰)		(۹۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰		۰				۰		۰		۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									(۱,۹۷۷,۱۲۹)	(۱,۹۷۷,۱۲۹)	(۱,۹۷۷,۱۲۹)
فروش سهام خزانه									۶۰۴,۱۵۱	۶۰۴,۱۵۱	۶۰۴,۱۵۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۲,۳۶۵						۲,۳۶۵		۲,۳۶۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۴۷,۶۹۲				(۱۴۷,۶۹۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۳۶۵	۲۰۸,۹۲۱	۰	۰	۰	۲,۸۱۶,۷۰۹	(۱,۶۶۹,۰۳۶)	۱۱,۳۵۹,۹۵۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۷۰,۴۸۶	(۳,۷۹۲,۷۳۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰,۰۱۶)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۳۳۰,۴۷۰	(۳,۷۹۲,۷۳۰)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۶۳۷,۰۴۴)	(۱۰۲,۴۶۱)	(۴,۴۳۶)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۳)	(۳,۳۱۸)	(۳,۴۳۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴,۳۸۷)	(۱۰۵,۷۷۹)	(۴,۶۴۰,۴۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۵	(۳,۸۹۸,۵۰۹)	(۳,۳۰۹,۹۹۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۱۵۸	۳۳۵,۸۴۴	۶۰۷,۵۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۷۲)	(۵۳۱,۹۰۲)	(۱,۹۷۷,۱۳۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۳۸۰)	(۱۹۶,۹۳۶)	(۹۴۵,۵۲۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۴۹۲,۹۸۴)	۲,۶۸۴,۸۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۶	(۴,۳۹۱,۴۹۳)	(۶۲۵,۱۳۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸۴)	۵,۲۳۴,۵۶۰	۸۴۳,۰۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۴)	۸۴۳,۰۶۷	۲۱۷,۹۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم
۳۵۹,۸۲۸	۳,۴۸۸,۸۳۳	۵	درآمد ارایه خدمات
۱,۰۷۶,۲۲۵	۲,۴۸۴,۱۹۶	۶	سود (زیان) سرمایه گذاریها
۱,۴۳۶,۰۵۳	۵,۹۷۳,۰۲۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
-	(۱,۷۶۵,۲۲۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۸۵,۳۹۱)	(۷۵۰,۴۰۲)	۸	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۶,۲۸۶)	(۲۶,۹۴۵)		هزینه استهلاک
(۵۱,۴۳۱)	(۱۰۴,۴۲۵)		هزینه اجاره
(۹۱,۶۵۹)	(۲۵۴,۷۸۳)	۹	سایر هزینه‌ها
(۴۴۴,۷۶۷)	(۲,۹۰۱,۷۷۵)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۹۹۱,۲۸۶	۳,۰۷۱,۲۵۴		سود عملیاتی
(۴۰,۰۱۶)	(۱۱۷,۴۱۱)	۲۴	مالیات
۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۹۰	۵۱۵		عملیاتی (ریال)
-	-		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۰	۵۱۵	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی‌های غیر جاری
۱۲۳,۵۱۳	۴,۷۳۷,۱۸۱	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۱۳۷	۶,۹۹۲	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱۱۹,۷۹۰	۵۲۰,۹۲۶	۱۳	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲۵۰,۴۴۰	۵,۲۶۵,۰۹۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۳,۴۹۳	۵۵,۱۰۵	۱۴	پیش پرداخت‌ها
۳۵۰,۹۸۸	۵۵۳,۹۷۹	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۶۴۲,۸۴۱	۱۲,۱۶۹,۱۰۹	۱۶	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۸۴۳,۰۶۷	۲۱۷,۹۲۹	۱۷	موجودی نقد
۶,۸۶۰,۳۸۹	۱۲,۹۹۶,۱۲۲		جمع دارایی‌های جاری
۷,۱۱۰,۸۲۹	۱۸,۲۶۱,۲۲۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
-	۳,۳۶۵	۱۹	صرف سهام خزانه
۶۱,۲۲۹	۲۰۸,۹۲۱	۲۰	اندوخته قانونی
۹۶۰,۵۵۸	۲,۸۱۶,۷۰۹		سود انباشته
(۲۹۶,۰۵۸)	(۱,۶۶۹,۰۳۶)	۲۱	سهام خزانه
۵,۷۲۵,۷۲۹	۱۱,۳۵۹,۹۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۴۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۲۲	پرداختی‌های بلند مدت
۷,۱۳۶	۲۲,۹۹۴	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۷,۱۳۶	۸۴۲,۹۹۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳۶,۹۵۵	۱,۸۱۱,۱۱۵	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰,۰۱۶	۱۱۷,۴۱۱	۲۴	مالیات پرداختی
-	۴,۴۷۳	۲۵	سود سهام پرداختی
۸۵۰,۹۹۳	۴,۱۲۵,۲۶۹	۲۶	پیش دریافت‌ها
۹۲۷,۹۶۴	۶,۰۵۸,۲۶۸		جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۸۵,۱۰۰	۶,۹۰۱,۲۶۲		جمع بدهی‌ها
۷,۱۱۰,۸۲۹	۱۸,۲۶۱,۲۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
-	۳,۱۹۹,۲۴۲	۳۱	خالص دارایی‌های فعالیت سبگردانی
۶۰,۴۳۳,۹۶۲	۷۰,۳۴۷,۷۹۷	۳۲	خالص دارایی‌های فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۵,۲۷۳,۳۱۰	-	۲۵۹,۶۴۵	۱۳,۶۶۵	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۹۵۱,۲۷۰	-	۹۵۱,۲۷۰	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۵۳۱,۹۰۲)	(۵۳۱,۹۰۲)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۳۵,۸۴۴	۲۳۵,۸۴۴	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۲,۷۹۳)	-	(۲,۷۹۳)	-	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	(۴۷,۵۶۴)	۴۷,۵۶۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۷۲۵,۷۲۹	(۲۹۶,۰۵۸)	۹۶۰,۵۵۸	۶۱,۲۲۹	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲,۹۵۳,۸۴۳	-	۲,۹۵۳,۸۴۳	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۹۵۰,۰۰۰)	-	(۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۱,۹۷۷,۱۲۹)	(۱,۹۷۷,۱۲۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۶۰۴,۱۵۱	۶۰۴,۱۵۱	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۳,۳۶۵	-	-	-	۳,۳۶۵	-	سود حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	(۱۴۷,۶۹۲)	۱۴۷,۶۹۲	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۳۵۹,۹۵۹	(۱,۶۶۹,۰۳۶)	۲,۸۱۶,۷۰۹	۲۰۸,۹۲۱	۳,۳۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۷۹۲,۷۳۰)	۱,۳۷۰,۴۸۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
-	(۴۰,۰۱۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۷۹۲,۷۳۰)	۱,۳۳۰,۴۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۲,۴۶۱)	(۴,۶۳۷,۰۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود
(۳,۳۱۸)	(۳,۴۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰۵,۷۷۹)	(۴,۶۴۰,۴۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۸۹۸,۵۰۹)	(۳,۳۰۹,۹۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۳۵,۸۴۴	۶۰۴,۱۵۱	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	۳,۳۶۵	دریافت بابت صرف سهام خزانه
(۵۳۱,۹۰۲)	(۱,۹۷۷,۱۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۹۶,۹۲۶)	(۹۴۵,۵۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۹۲,۹۸۴)	۲,۶۸۴,۸۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۳۹۱,۴۹۳)	(۶۲۵,۱۳۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۵,۲۳۴,۵۶۰	۸۴۳,۰۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴۳,۰۶۷	۲۱۷,۹۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۳۶۲۸۱ در تاریخ ۴ اسفند ۱۴۰۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۵۹۲۳۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها موسسات غیر تجاری تهران و طی شماره ۱۲۲/۱۰۰۳۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی، و نهایی گروه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت تهران، محله ونک، خیابان شیخ بهایی، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، مجتمع تجاری و اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰- کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۹۹ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی شرکت: پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واجد شرایط

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل:

۱-۱- روش بهینه و زمان‌بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز؛

۱-۲- روش و پیشنهاد زمان‌بندی عرضه اوراق بهادار؛

۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود؛

۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛

۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه؛

۱-۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها؛

۱-۸- امور مدیریت ریسک؛

۱-۹- آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها؛

۱-۱۰- امور سرمایه‌گذاری؛

۱-۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت‌گذاری اوراق بهادار.

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛

۴- ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها؛

۵- ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها؛

۶- ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها؛

۷- کارگزاری؛

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- کارگزار/ معامله‌گری؛

۹- سبدگردانی؛

۱۰- بازارگردانی؛

۱۱- پردازش اطلاعات مالی؛

۱۲- سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها؛

۱۳- جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره‌نویسی اوراق بهادار؛

۱۴- کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛

۱۵- کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت‌نامه.

ج) سایر فعالیت‌ها:

۱- انجام فعالیت‌های سبدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه‌گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله‌گری، بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان امکان‌پذیر است.

۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره‌نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه امکان‌پذیر است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۳۴	۶۰
	کارکنان قراردادی
۴	۹
	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۸	۶۹

۳-۱-۱- افزایش نیروی انسانی در راستای تکمیل نیروی انسانی براساس ساختار سازمانی شرکت و افزایش فعالیت‌های شرکت بوده است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۲-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نحوه شناسایی

نوع عملیات

کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	پذیره نویسی
کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	تعهد پذیره نویسی
کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	
کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه
کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	
برای اوراق بدهی: وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری برای صندوق های قابل معامله بر مبنای امید نامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان	بازار گردانی اوراق بدهی و صندوق های قابل معامله
کارمزد ثابت روزانه خدمات سبد گردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه تا تاریخ گزارشگری	
کارمزد متغیر خدمات سبدگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.	سبد گردانی
بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق
بر مبنای امیدنامه صندوقها و بر اساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت داراییها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه گذاری
وفق قرارداد و زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمات	ارزشیابی سهام

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- مدیریت دارایی و سبدگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبدگردانی از مشتریان دریافت می‌شود به گونه‌ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی‌شود و خالص اینگونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت‌های توضیحی افشاء می‌شود. ضمناً برای شناسایی داراییها و بدهی‌های رویه‌های مربوط شرکت بکار گرفته می‌شود.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
زمین	—	—
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۷-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد.

ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۷-۲- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۹-۲- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	گزارش

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
----------------------------	---

انواع سرمایه گذاری‌ها	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
	سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۲-۱۰- سهام خزانه

۲-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقی مانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۲-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۱- هزینه مالیات بر درآمد

۲-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۲-تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
جمع	سایر	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص	
۸۳,۵۴۴	۴۹,۶۰۳	۳۳,۹۴۱	۱,۷۷۲,۱۱۵	۱,۰۲۱,۷۶۴	۷۵۰,۳۵۱	۵-۱ درآمد بازارگردانی
۱۶۱,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی
۱۰۲,۴۳۹	-	۱۰۲,۴۳۹	۴۰۰,۳۷۹	-	۴۰۰,۳۷۹	۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۸,۳۲۵	۶,۳۲۵	۲,۰۰۰	۲۵,۲۲۵	۸,۱۲۵	۱۷,۱۰۰	درآمد مشاوره عرضه و پذیرش
۴,۵۲۰	۲,۴۲۰	۲,۱۰۰	۱۸,۲۷۵	۱۸,۲۷۵	-	درآمد ارزشیابی سهام
-	-	-	۶,۵۰۶	-	۶,۵۰۶	درآمد حاصل از کارمزد تضمین صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	-	-	۶,۳۳۳	-	۶,۳۳۳	درآمد سبد گردانی
۳۵۹,۸۲۸	۱۵۴,۳۴۸	۲۰۵,۴۸۰	۳,۴۸۸,۸۳۳	۲,۲۳۳,۱۶۴	۱,۲۵۵,۶۶۹	

۵-۱- صورت ریز درآمد بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		اشخاص وابسته
جمع	جمع	سایر اشخاص	جمع	
۲,۹۰۴	۵۳۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	۳۸۲,۹۰۷	۳۸۲,۹۰۷	-	گروه پتروشیمی تابان فردا
۲۵,۴۳۳	۱۸۸,۳۱۶	-	۱۸۸,۳۱۶	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)
۱,۲۰۵	۱۶۷,۳۹۷	۱۶۷,۳۹۷	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۳۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	ریل پرداز نو آفرین
۴۰,۰۶۸	۱۴۱,۰۲۷	۱۴۱,۰۲۷	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۹۹,۴۱۹	۹۹,۴۱۹	-	اکتوورکو
۵,۶۰۴	۱۰۳,۰۴۸	۷۱,۰۱۳	۳۲,۰۳۵	سایر
۸۳,۵۴۴	۱,۷۷۲,۱۱۵	۱,۰۲۱,۷۶۴	۷۵۰,۳۵۱	

۵-۲- صورت ریز درآمد تعهد پذیره نویسی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵۷۹,۰۰۰	گروه پتروشیمی تابان فردا
-	۱۷۴,۰۰۰	سنگ آهن مرکزی ایران
-	۱۶۰,۰۰۰	تولیدی شهر فرش ایرانیان
۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۰۵,۰۰۰	اکتوورکو
-	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۱۴۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	سایر
۱۶۱,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	

۵-۳ در آمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری مربوط به صندوق های تحت مدیریت این شرکت شامل صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)، صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس (ساحل)، تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس و گنجینه مینو خلیج فارس (خلیج) می باشد

۵-۴ شرکت در سال ۱۴۰۲ موفق به اخذ موافقت اصولی و تاسیس دو صندوق شامل صندوق تضمین اصل سرمایه و صندوق سهامی گنجینه مینو خلیج فارس گردید که درآمد حاصل از مدیریت صندوق های اشاره شده نیز لحاظ شده است همچنین شرکت در سال ۱۴۰۲ موفق به اخذ موافقت اصولی ۳ صندوق دیگر شامل صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس، صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی خلیج فارس و همچنین صندوق کالا گردید که در حال حاضر در صدد اخذ مجوز ثبت از اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری می باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۵۲۹,۵۳۶	۴۸۷,۹۸۷	۴۱,۵۴۹	۱,۲۲۱,۶۷۲	۷۹۱,۹۴۳	۴۲۹,۷۳۰
۴۹۴,۹۳۰	۳۰۴,۳۶۳	۱۹۰,۵۶۸	۷۶۷,۷۰۳	۳۲۷,۹۱۹	۴۳۹,۷۸۳
۵۰,۲۵۲	۵۰,۲۵۲	-	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	-
۱,۵۰۷	۱,۵۰۷	-	۱۰	۱۰	-
۱,۰۷۶,۲۲۵	۸۴۴,۱۰۸	۲۳۲,۱۱۷	۲,۴۸۴,۱۹۶	۱,۶۱۴,۶۸۳	۸۶۹,۵۱۳

سود حاصل از فروش اوراق بهادار
درآمد سایر اوراق بهادار
سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
سایر درآمدهای عملیاتی

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
-	۱,۷۶۵,۲۲۰	۱,۳۶۳,۰۷۲	۴۰۲,۱۴۸	۷-۱
-	۱,۷۶۵,۲۲۰	۱,۳۶۳,۰۷۲	۴۰۲,۱۴۸	

بهای تمام شده خدمات بازارگردانی اوراق

۷-۱- بهای تمام شده خدمات بازارگردانی، هزینه‌هایی است که شرکت طی سال مالی ۱۴۰۲ در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با نرخ‌های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه‌گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است.

۷-۱-۱- صورت ریز بهای تمام شده خدمات بازارگردانی اوراق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
-	۴۰۲,۱۴۸	-	۴۰۲,۱۴۸
-	۳۳۴,۱۴۲	۳۳۴,۱۴۲	-
-	۲۱۹,۴۰۶	۲۱۹,۴۰۶	-
-	۲۱۶,۱۸۷	۲۱۶,۱۸۷	-
-	۲۱۲,۳۶۷	۲۱۲,۳۶۷	-
-	۱۷۴,۹۴۰	۱۷۴,۹۴۰	-
-	۱۶۰,۴۸۸	۱۶۰,۴۸۸	-
-	۴۵,۵۴۱	۴۵,۵۴۱	-
-	۱,۷۶۵,۲۲۰	۱,۳۶۳,۰۷۲	۴۰۲,۱۴۸

گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی
پتروشیمی خلیج فارس
معدنی و صنعتی گل گهر
ریل پرداز نو آفرین
گروه پتروشیمی تابان فردا
فولاد مبارکه اصفهان
سنگ آهن مرکزی ایران
اکتوورکو
تولیدی شهر فرش ایرانیان

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۰۰۵	۴۱۲,۸۹۴	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹,۳۸۷	۱۰۱,۰۵۳	هزینه خدمات رفاهی پرسنل
۱۳,۴۷۴	۶۰,۰۵۸	عیدی و پاداش
۲۲,۵۷۵	۴۹,۷۵۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۹۵۶	۳۸,۷۳۷	هزینه ناهار پرسنل
۸,۴۷۶	۲۲,۴۴۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۰۰	۹,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۸۲۰	۲,۱۴۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۸,۶۹۸	۵۴,۳۱۸	سایر هزینه‌های پرسنلی
<u>۲۸۵,۳۹۱</u>	<u>۷۵۰,۴۰۲</u>	

۸-۱- صورت ریز هزینه‌های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۴۳	۹۵,۷۵۰	کارانه
۳۳,۰۹۷	۶۲,۹۶۲	فوق العاده شغل
۲۷,۵۰۰	۶۱,۱۸۹	فوق العاده پست سازمانی
۱۹,۸۶۱	۵۴,۶۱۴	اضافه کاری
۷,۳۰۶	۴۱,۳۷۳	حق الزحمه پرسنل ساعتی
۲۵,۲۹۲	۳۹,۵۷۴	حقوق پایه
۳,۹۴۸	۷,۶۸۷	حق جذب
۳,۴۶۵	۷,۵۸۶	کمک هزینه اقلام مصرفی خانوار
۲,۶۵۸	۶,۲۰۷	کمک هزینه مسکن
۳,۶۳۵	۳۵,۹۵۳	سایر
<u>۱۶۵,۰۰۵</u>	<u>۴۱۲,۸۹۴</u>	

۸-۱-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال گذشته علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق مصوبات و بخشنامه اداره کار و تامین اجتماعی افزایش نیروی انسانی می باشد که مطابق یادداشت ۱-۳ تعداد ۲۶ نفر نیرو نسبت به سال گذشته افزایش داشته است که اکثر آن‌ها در نیمه اول سال ۱۴۰۲ جذب شده اند.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۹۴۰	۱۲۰,۲۹۸	۹-۱	بازاریابی
۱۴,۳۰۹	۵۵,۷۱۴	۹-۲	نیروهای حجمی
۲۳,۳۶۳	۱۸,۰۹۹		تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۷,۰۹۸	۱۴,۴۳۶		آبدارخانه و پذیرایی
۴,۹۱۳	۱۰,۵۴۶		نرم افزار و پشتیبانی
۱,۴۰۰	۴,۶۶۵		حق حضور کمیته های تخصصی
۳,۳۶۷	۴,۶۱۰		ملزومات و نوشت افزار
۲,۵۹۶	۴,۵۷۶		حق الزحمه خدمات حسابرسی
-	۹۰۲		هزینه های سبدگردانی
۱۶,۶۷۴	۲۰,۹۳۶		سایر
۹۱,۶۵۹	۲۵۴,۷۸۳		

۹-۱- شرکت در راستای جذب منابع جهت صندوق های تحت مدیریت خود ناچار به پرداخت هزینه های بازاریابی بوده است.

۹-۲- بر اساس ساختار سازمانی شرکت پرسنل خدماتی به صورت برون سپاری در نظر گرفته شده و هزینه مذکور مربوط به حقوق و مزایای پرسنل مذکور می باشد. افزایش هزینه نیرو های حجمی نسبت به سال گذشته، به دلیل افزایش نیروی انسانی بوده است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹۱,۲۸۶	۳,۰۷۱,۲۵۴	سود عملیاتی
(۴۰,۰۱۶)	(۱۱۷,۴۱۱)	اثر مالیاتی
۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۴	
۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۴	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۴	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۰,۲۷۴,۶۷۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۰-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی با عنایت به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ محاسبه و پس از کسر سهام خزانه از آن لحاظ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
							بهای تمام شده
-	-	-	۱۲,۵۳۳	۲۱,۳۴۴	۲۱۶	۳۴,۰۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	۱۲,۵۰۰	۳۴,۳۷۱	۵۳,۹۲۶	۱,۶۶۴	۱۰۲,۴۶۱	افزایش
-	-	۱۲,۵۰۰	۴۶,۹۰۴	۷۵,۲۷۰	۱,۸۸۰	۱۳۶,۵۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۷۹۲,۹۵۸	۷۹۸,۲۸۴	۲۳,۵۰۰	۱۵,۰۵۲	۶,۸۲۹	۴۲۱	۴,۶۳۷,۰۴۴	افزایش
-	-	-	۱,۸۸۰	-	(۱,۸۸۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۷۹۲,۹۵۸	۷۹۸,۲۸۴	۳۶,۰۰۰	۶۳,۸۳۵	۸۲,۱۰۰	۴۲۱	۴,۷۷۳,۵۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
							استهلاک انباشته
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	(۱,۳۷۶)	(۴,۱۵۱)	(۷,۵۱۴)	-	(۱۳,۰۴۱)	استهلاک
-	-	(۱,۳۷۶)	(۴,۱۵۱)	(۷,۵۱۴)	-	(۱۳,۰۴۰)	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	(۵,۰۰۲)	(۵,۴۶۶)	(۱۲,۹۰۹)	-	(۲۳,۳۷۷)	استهلاک
-	-	(۶,۳۷۸)	(۹,۶۱۷)	(۲۰,۴۲۲)	-	(۳۶,۴۱۷)	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۷۹۲,۹۵۸	۷۹۸,۲۸۴	۲۹,۶۲۲	۵۴,۲۱۸	۶۱,۶۷۷	۴۲۱	۴,۷۳۷,۱۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	۱۱,۱۲۴	۴۲,۷۵۳	۶۷,۷۵۶	۱,۸۸۰	۱۲۳,۵۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- افزایش زمین و ساختمان بابت خرید یک باب ساختمان دارای ۹ طبقه با متراژ ۴.۳۱۲ متر واقع در خیابان خالد اسلامبولی به صورت مشترک با شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد و کارگزاری خلیج فارس خریداری نموده است که متراژ تحت مالکیت این شرکت حدود ۲.۱۷۳ متر می باشد که در تاریخ تهیه گزارش کلیه اسناد مالکیت دریافت گردیده و در حال تجهیز جهت استفاده شرکت است.

۱۱-۲- خرید اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم اداری از جمله میز، صندلی و کامپیوتر و لوازم جانبی و تجهیز شبکه واحدهای شرکت می باشد.

۱۱-۳- افزایش مبلغ وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سراتو می باشد.

۱۱-۴- اثاثه و منصوبات و واحدهای تحت اجاره شرکت تا ارزش ۱۸۴.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۷,۰۶۴	-	۷,۰۴۲	۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۳۱۸	-	۳,۳۱۷	۱	افزایش
۱۰,۳۸۲	-	۱۰,۳۵۹	۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۴۲۴	۲,۵۲۰	۹۰۴	-	افزایش
۱۳,۸۰۶	۲,۵۲۰	۱۱,۲۶۲	۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳,۲۴۵)	-	(۳,۲۴۵)	-	استهلاک
(۳,۲۴۵)	-	(۳,۲۴۵)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۳,۵۶۹)	-	(۳,۵۶۹)	-	استهلاک
(۶,۸۱۴)	-	(۶,۸۱۴)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶,۹۹۲	۲,۵۲۰	۴,۴۴۸	۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۱۳۷	-	۷,۱۱۳	۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱- ۱۲- خرید دارایی‌های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار ثبت صورتحساب و ارسال به سامانه مودیان، کنترل و استاندارد سازی صورتحساب الکترونیکی و حافظه مالیاتی و همچنین نرم افزار سفارش غذا می باشد.

۲- ۱۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای شامل پیش‌پرداخت بابت قرارداد طراحی و پیاده سازی سامانه آنلاین سرمایه گذاری می باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۱۹,۷۹۰	۳۱۹,۷۸۰	-	۳۱۹,۷۸۰	۱۳-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
-	۱۹۹,۹۸۰	-	۱۹۹,۹۸۰	۱۳-۲ پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۱,۱۶۶	-	۱,۱۶۶	۱۳-۳ سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری خلیج فارس
۱۱۹,۷۹۰	۵۲۰,۹۲۶	-	۵۲۰,۹۲۶	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۰۱,۸۳۰	۹۹,۹۹۰	۱۰۰,۵۰۰	۹۹,۹۹۰	-	۹۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۹,۰۰۰
۲۲,۵۶۴	۱۹,۸۰۰	۲۸,۴۸۶	۱۹,۸۰۰	-	۱۹,۸۰۰	-	۱,۹۸۰,۰۰۰
-	-	۱۰۱,۸۳۰	۹۹,۹۹۰	-	۹۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۸,۹۹۹
-	-	۱۱۱,۱۸۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۹۹
۱۲۴,۳۹۴	۱۱۹,۷۹۰	۳۴۱,۹۹۶	۳۱۹,۷۸۰	-	۳۱۹,۷۸۰		

سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس (ساحل)

صندوق گنجینه مینو خلیج فارس (خلیج)

صندوق تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۱۳-۱-۱- جهت رعایت استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورس و فرابورس) صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)، صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس (ساحل) و صندوق گنجینه خلیج فارس (خلیج) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ است.

۱۳-۲- پیش پرداخت مذکور بابت سهام ممتاز دو صندوق شامل صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس و صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی خلیج فارس می باشد طبق رویه های تاسیس مبلغ سرمایه گذاری قبل از تاسیس پرداخت شده است

۱۳-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته بابت خرید ۰.۰۳۳٪ درصد از سهام شرکت کارگزاری خلیج فارس (تملک شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد) می باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۱۱۶	۳۸,۷۷۲	۱۴-۱	پیش پرداخت اجاره
۱۱,۲۴۳	۱۴,۰۸۵	۱۴-۲	پیش پرداخت هزینه‌های جاری
۱۳۳	۲,۲۴۸		پیش پرداخت بیمه قراردادهای
۲۳,۴۹۳	۵۵,۱۰۵		

۱۴-۱- مبلغ مزبور مربوط به پیش پرداخت اجاره واحدهای استیجاری مطابق مفاد قرارداد می باشد.

۱۴-۲- عمده پیش پرداخت هزینه‌های جاری بابت خرید پشتیبانی همکاران سیستم، بیمه تکمیلی پرسنل، خرید موکت و بازسازی واحد مورد اجاره و پیش پرداخت قرارداد مرکز مالی ایران می باشد.

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۰۷,۹۲۹	۳۱۸,۳۴۷	-	۳۱۸,۳۴۷
۴,۷۸۹	۲۲,۶۰۴	۴,۷۷۵	۱۷,۸۲۹
۴,۸۴۹	۱۳,۰۲۶	۱۳,۰۲۶	-
۱۰۶,۳۷۶	-	-	-
۲۲۳,۹۴۳	۳۵۳,۹۷۶	۱۷,۸۰۱	۳۳۶,۱۷۵
حسابهای دریافتنی			
			۱۵-۱-۱
			صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت
			ارائه خدمات
			۱۵-۱-۲
			کارگزاری‌ها- کارگزاری خبرگان سهام
			صندوق بازارگردانی خلیج فارس
سایر دریافتنی‌ها			
۹۶,۵۰۰	۹۶,۵۰۰	۹۶,۵۰۰	-
۱۶,۰۴۶	۳۱,۶۶۰	۳۱,۶۶۰	-
۷,۱۵۳	۲۱,۷۶۸	۲۱,۷۶۸	-
-	۳۴,۳۷۰	-	۳۴,۳۷۰
۷,۳۴۶	۱۵,۷۰۵	۱۵,۷۰۵	-
۱۲۷,۰۴۵	۲۰۰,۰۰۳	۱۶۵,۶۳۳	۳۴,۳۷۰
۳۵۰,۹۸۸	۵۵۳,۹۷۹	۱۸۳,۴۳۴	۳۷۰,۵۴۵

۱۵-۱-۱- حسابهای دریافتنی مزبور بابت کارمزد مدیر و کارمزد بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت می باشد.

۱۵-۱-۲- مانده حساب مربوط به معاملات صورت گرفته از طریق کارگزاری خبرگان سهام می باشد.

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۳,۵۴۹,۰۰۰	۱۰,۶۹۴,۵۵۰	۸,۶۸۴,۰۰۰	۲,۰۱۰,۵۵۰
۳,۵۴۹,۰۰۰	۱۰,۶۹۴,۵۵۰	۸,۶۸۴,۰۰۰	۲,۰۱۰,۵۵۰
(۳,۵۴۹,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۴,۵۵۰)	(۸,۶۸۴,۰۰۰)	(۲,۰۱۰,۵۵۰)
-	-	-	-
اسناد دریافتنی			
			۱۵-۲-۱
			مشتریان
			تهاتر با پیش دریافت (یادداشت توضیحی ۲۶)

۱۵-۲-۱- اسناد دریافتنی مربوط به ارائه خدمات بازارگردانی به مشتریان شرکت می باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد		(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک مهر ایران ۱-۱۴۶۳۳۷۸۳-۱۱-۳۰۱۴ (جاری)		۱۵۰,۰۱۹	-
بانک تجارت شعبه پتروشیمی - ۲۸۴۷۵۳۶۳۱ (کوتاه مدت)		۴۰,۱۵۹	۲۲۰,۹۸۶
بانک تجارت شعبه پتروشیمی - ۵۵۵۰۵۴۰۳ (پرداخت سود سهامداران)		۲۱,۴۶۰	-
بانک تجارت شعبه پتروشیمی - ۱۸۳۷۹۶۶۳۱ (جاری)		۴,۴۹۰	۲۷,۰۰۴
بانک تجارت شعبه پتروشیمی - ۵۵۵۰۵۱۹۵ (کوتاه مدت افزایش سرمایه)		۱,۵۲۳	-
بانک تجارت شعبه پتروشیمی - ۰۲۷۹۰۰۰۳۵۱۳۱۴ (کوتاه مدت صندوق بازنشستگی)		۱۰	-
بانک پاسارگاد الوند ۱-۱۵۴۱۶۰۱۶-۱۱۵-۲۰۹ (جاری بدون دسته چک)		۲	-
بانک تجارت پتروشیمی - ۵۵۵۰۵۳۱۴ (کوتاه مدت سببگردانی)		۱	-
صندوق ریالی		۲۶۵	-
موجودی تنخواه گردان‌ها		-	۷۷
چک های در جریان وصول		-	۵۹۵,۰۰۰
		<u>۲۱۷,۹۲۹</u>	<u>۸۴۳,۰۶۷</u>

۱۷-۱ - موجودی نزد بانک‌ها شامل سپرده جاری و پشتیبان کوتاه مدت می باشد.

۱۸- سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲		۱۴۰۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴,۵۰۰,۸۲۴,۷۲۴	۴۵.۰۱	۲,۲۵۰,۴۱۲,۳۶۲	۴۵.۰۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۱,۷۰۱,۱۹۶,۹۰۱	۱۷.۰۱	۷۶۱,۵۲۵,۵۷۹	۱۵.۲۳	شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۶۰۹,۱۹۴,۵۹۹	۶.۰۹	۷۸,۶۰۹,۱۰۶	۱.۵۷	BFM صندوق سرمایه‌گذاری ا.ب. خلیج فارس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	شرکت پتروشیمی ابن سینای اندیمشک
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	شرکت صنایع پلیمر گچساران
۳,۱۸۵,۷۸۳,۷۷۶	۳۱.۸۶	۱,۹۰۷,۹۵۲,۹۵۳	۳۸.۱۶	سایر سهامداران
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱۸-۱ - شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ اقدام به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی نمود و پس از طی نمودن فرآیند های مربوطه توانست در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ افزایش سرمایه خود را در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رساند.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- صرف سهام خزانة

صرف سهام ایجاد شده به مبلغ ۳.۳۶۵ میلیون ریال، حاصل از معاملات سهام شرکت به میزان مالکیت شرکت در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس است. لذا در جهت بهبود افشا و ارائه اطلاعات و اجرای دستورالعمل شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری یاد شده در سر فصل سهام خزانة طبقه بندی و معادل مبلغ فوق صرف سهام ایجاد شده حاصل از این سهم است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۴۷.۶۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سهام خزانة

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای سال
-	-	۲۹۶,۰۵۸	۷۸,۶۰۹,۱۰۶	
۵۳۱,۹۰۲	۱۳۱,۱۶۱,۲۸۸	۱,۹۷۷,۱۲۹	۵۵۲,۰۴۰,۷۳۳	خرید طی سال
(۲۳۵,۸۴۴)	(۵۲,۵۵۲,۱۸۲)	(۶۰۴,۱۵۱)	(۱۰۰,۶۵۰,۵۳۷)	فروش طی سال
۲۹۶,۰۵۸	۷۸,۶۰۹,۱۰۶	۱,۶۶۹,۰۳۶	۵۲۹,۹۹۹,۳۰۲	مانده پایان سال

مطابق دستورالعمل " ثبت‌های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوقهای سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تامین کننده منابع " مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که به تایید کمیته فنی سازمان حسابرسی رسیده است، واحدهای سرمایه‌گذاری تحصیل شده از طریق صندوق بازارگردانی، به عنوان سهام خزانة شناسائی و ثبت شده است. لازم به توضیح است به سهام نزد بازار گردان سود تعلق می‌گیرد

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
-	۱,۲۴۱,۷۲۴	۲۴۷,۵۴۰	۹۹۴,۱۸۴	۲۲-۱-۱
-	۲۶۸,۴۶۸	-	۲۶۸,۴۶۸	سایر حسابها و اسناد پرداختنی حساب‌های پرداختنی بابت نگهداری اوراق تحت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
۳,۶۶۷	۳۷,۳۹۰	۳۷,۳۹۰	-	سایر
۳,۶۶۷	۱,۵۴۷,۵۸۱	۲۸۴,۹۳۰	۱,۲۶۲,۶۵۲	
-	۹۸,۹۶۹	-	۹۸,۹۶۹	سایر حساب‌های پرداختنی کارگزاری خلیج فارس
۴,۹۱۰	۵۰,۴۱۶	-	۵۰,۴۱۶	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی
-	۳۳,۴۵۵	-	۳۳,۴۵۵	اسناد پرداختنی در جریان حق بیمه‌های پرداختنی
۵۹۴	۲۶,۰۵۸	۲۶,۰۵۸	-	۲۲-۱-۲
۳,۵۳۸	۱۶,۲۶۰	۱۶,۲۶۰	-	حساب کنترلی واریز وجوه فروش حق تقدم
-	۱۴,۱۷۶	۱۴,۱۷۶	-	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۰,۱۹۰	۸,۰۳۹	۸,۰۳۹	-	مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی
۴,۵۱۳	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	-	بازخريد مرخصی
۱,۰۴۲	۲۲	۲۲	-	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۷۳۳	-	-	-	سایر
۳,۷۶۸	۹,۱۵۰	۹,۱۵۰	-	
۳۳,۲۸۸	۲۶۳,۵۲۳	۸۰,۶۹۳	۱۸۲,۸۴۰	
۳۶,۹۵۵	۱,۸۱۱,۱۱۵	۳۶۵,۶۲۳	۱,۴۴۵,۴۹۲	

۲۲-۱-۱- شرکت طی سال مالی ۱۴۰۲ در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با نرخ‌های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه‌گذاران برای معاملات اوراق مزبور، اقدام به انتقال اوراق تحت بازارگردانی به سایر اشخاص نموده است.

۲۲-۱-۲- عمده اسناد پرداختنی در جریان بابت تسویه مبلغ خرید ساختمان به فروشنده بوده است که در فروردین ماه سال بعد پرداخت گردیده است.

۲۲-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱
۴۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	-	حسابهای پرداختنی بازارگردانی

۲۲-۲-۱- حسابهای پرداختنی مربوط به تنخواه بازارگردانی مشتریان شامل شرکت فولاد مبارکه اصفهان، شرکت صنعتی و معدنی گل گهر، سنگ آهن مرکزی ایران و شرکت ریل پرداز نوآفرین می باشد که در پایان قرارداد عودت داده خواهد شد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۷,۱۳۶	۱۶۲
پرداخت شده طی سال	(۵,۲۵۱)	(۴۳۲)
ذخیره تأمین شده	۲۱,۱۰۹	۷,۴۰۶
مانده در پایان سال	۲۲,۹۹۴	۷,۱۳۶

۲۴- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	۲۷۳,۳۱۰	۱۴۰۰
در دست رسیدگی	-	-	(۴۰,۰۱۶)	-	-	۴۰,۰۱۶	۹۹۱,۲۸۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۱۷,۴۱۱	-	-	-	۱۱۷,۴۱۱	۳,۰۷۱,۲۵۴	۱۴۰۲
	-	۱۱۷,۴۱۱						

۲۴-۱- با توجه به افزایش درآمد ابرازی شرکت به میزان ۲۶۶ درصد نسبت به سال گذشته با عنایت به تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. و منظور نمودن مفاد قانون بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ را با نرخ ۲۰ درصد لحاظ نموده است.

۲۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده پرداخت نشده	-	مانده پرداخت نشده
سال ۱۴۰۰	-	-
سال ۱۴۰۱	۴,۴۷۳	-
	۴,۴۷۳	-

۲۵-۱- سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۱۹۰ ریال به ازای هر سهم است.

۲۵-۲- با توجه به اینکه برخی از سهامداران محترم در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند و امکان واریز سود به حساب ایشان میسر نبود به منظور رفاه سهامداران امکان مراجعه به کلیه شعب بانک تجارت جهت دریافت سود سهام را فراهم و در سامانه کدال اطلاع رسانی گردیده است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۲,۷۴۳,۳۱۲	۲۶-۱ اشخاص وابسته
۴,۳۹۹,۹۹۳	۱۲,۰۷۶,۵۰۷	سایر مشتریان
۴,۳۹۹,۹۹۳	۱۴,۸۱۹,۸۱۹	
(۳,۵۴۹,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۴,۵۵۰)	۱۵-۲ تهاتر با اسناد دریافتی بلند مدت
۸۵۰,۹۹۳	۴,۱۲۵,۲۶۹	

۲۶-۱- پیش دریافت، مربوط به قرارداد بازارگردانی طبق یادداشت شماره ۵ می باشد و با توجه به اینکه مدت قرارداد بیش از یک سال می باشد مبالغ مربوط به خدمات سال های آتی در حساب پیش دریافت شناسایی گردیده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۵۱,۲۷۰	۲,۹۵۳,۸۴۳	سود خالص
		تعدیلات
۴۰,۰۱۶	۱۱۷,۴۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۷۹۳)	-	(کسر) سهام خزانه
۶,۹۷۴	۱۵,۸۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶,۲۸۶	۲۶,۹۴۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۱۱,۷۵۲	۳,۱۱۴,۰۵۷	
(۵,۶۴۲,۸۴۲)	(۶,۵۲۶,۲۶۷)	(افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۲۶,۹۶۵)	(۲۰۲,۹۹۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۶,۳۹۷)	(۳۱,۶۱۲)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱۱۹,۷۹۰)	(۴۰۱,۱۳۶)	(افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۴۵۰,۵۱۸	۲,۱۴۴,۱۶۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۸۵۰,۹۹۳	۳,۲۷۴,۲۷۶	افزایش پیش دریافت‌ها
(۳,۷۹۲,۷۳۰)	۱,۳۷۰,۴۸۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است. به این ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می‌شود. با توجه به اینکه این شرکت از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون بورس و اوراق بهادار و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی است، مشمول ضوابط "دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. مطابق این دستور العمل برای مدیریت سرمایه دو شاخص (نسبت جاری تعدیل شده) و (نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده) تعریف و محاسبه می‌شود، هم چنین دستور العمل مذکور، نصاب‌های قابل قبول هر یک از آنها را نیز تعیین نموده است. جدول زیر نصاب‌های قابل قبول، عدد مربوط به آن‌ها و وضعیت شرکت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می‌دهد.

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۱,۳۹۶,۹۴۷	۱۲,۰۵۲,۲۳۹
جمع دارایی غیر جاری	۱۰۹,۶۱۸	۳,۸۲۳,۱۴۷
جمع کل دارایی‌ها	۱۱,۵۰۶,۵۶۵	۱۵,۸۷۵,۳۸۶
جمع بدهی‌های جاری	۵,۹۶۸,۰۰۷	۴,۶۸۵,۲۹۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	۴۵۷,۵۳۹
جمع کل بدهی‌ها	۵,۹۶۸,۰۰۷	۵,۱۴۲,۸۳۵
جمع کل تعهدات	۴۲۵,۵۰۰	۴,۷۲۸,۳۱۸
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۶,۳۹۳,۵۰۷	۹,۸۷۱,۱۵۲
نسبت جاری تعدیل شده	۱.۸	-
نسبت بدهی تعدیل شده	۰	۰.۶۲۲

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۶,۹۰۱,۲۶۲	۱,۳۸۵,۱۰۰
موجودی نقد	(۲۱۷,۹۲۹)	(۸۴۳,۰۶۷)
خالص بدهی	۶,۶۸۳,۳۳۳	۵۴۲,۰۳۳
حقوق مالکانه	۱۱,۳۵۹,۹۵۹	۵,۷۲۵,۷۲۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۸.۸۳	۹

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکت بر اساس الزامات حاکمیتی شرکتی با اهداف و برنامه‌های استراتژیک شرکت اقدام می‌نماید. اهداف مدیریت ریسک کمک به استمرار فرآیندهای کنترل انواع ریسک‌ها برای ارتقا و بهبود عملکرد و ایجاد حفظ سودآوری پایدار شرکت و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیت است. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار و سایر ریسک‌ها از جمله ریسک تکنولوژی، ریسک مقررات، ریسک منابع انسانی، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیران شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر تخصیص منابع، بخشی از دارایی‌های شرکت در بازار سرمایه شامل سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری می‌شود. (شامل اقلام سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت و سرمایه گذاری‌های بلندمدت)، لذا شرکت از این بابت در معرض ریسک نوسان قیمت دارایی‌ها به ویژه در بازار سرمایه قرار دارد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۹- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ریسک عدم ایفای به‌موقع یا کامل تعهدات شرکت است. شرکت از تکنیک شکاف نقدینگی به منظور اندازه‌گیری ریسک نقدینگی استفاده می‌نماید. گزارش شکاف نقدینگی شرکت مطابق جدول زیر می‌باشد. همان‌طور که مشخص است بر اساس حساب‌های ثبت شده در دفاتر شرکت در تاریخ ترازنامه و با فرض رفتار قراردادی، به‌طور کلی شرکت با مازاد وجوه نقد دریافتی در مقابل وجوه نقد پرداختی (با احتساب سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت که از قدرت نقدشوندگی بالایی برخوردار هستند) مواجه است. البته شکاف نقدینگی در بازه‌های زمانی بین ۳ تا ۱۲ ماه و بیش از ۱ سال منفی است و شرکت در بازه‌های زمانی مذکور با کسری نقدینگی مواجه است که البته شکاف تجمعی برای سال مذکور مثبت نگاه‌داشته شده است.

گزارش منابع و مصارف نقدینگی (شکاف نقدینگی)	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
وجوه نقد موجود	۲۱۷,۹۲۹	-	-	-	۲۱۷,۹۲۹
وجوه نقد دریافتی از محل:					
حسابها و اسناد دریافتنی	۳۳,۳۲۳	۳۱۸,۳۴۷	۲,۳۰۶	-	۳۵۳,۹۷۶
سایر حسابهای دریافتنی	۳۴,۳۷۰	۱۵,۷۰۵	۱۴۹,۹۲۸	-	۲۰۰,۰۰۳
سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	-	۱۲,۱۶۹,۱۰۹	-	-	۱۲,۱۶۹,۱۰۹
سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	-	-	-	۵۲۰,۹۲۶	۵۲۰,۹۲۶
پیش پرداختها	۱,۹۰۷	۵۳,۱۹۸	-	-	۵۵,۱۰۵
سهام خزانه	-	-	۱,۶۶۹,۰۳۶	-	۱,۶۶۹,۰۳۶
جمع کل وجوه نقد	۲۸۷,۵۲۹	۱۲,۵۵۶,۳۵۸	۱,۸۲۱,۳۷۰	۵۲۰,۹۲۶	۱۵,۱۸۶,۰۸۴
وجوه نقد پرداختی بابت:					
سود سهام پرداختنی	۴,۴۷۳	-	-	-	۴,۴۷۳
حسابها و اسناد پرداختنی و سایر حسابهای پرداختنی	۱۷,۶۴۸	۲۶۷,۸۰۹	۲۸۳,۹۳۳	۲,۰۶۱,۷۲۴	۲,۶۳۱,۱۱۵
مالیات پرداختنی	-	-	۱۱۷,۴۱۱	-	۱۱۷,۴۱۱
ذخیره مزایای کارکنان	-	-	-	۲۲,۹۹۴	۲۲,۹۹۴
جمع کل پرداخت ها	۲۲,۱۲۲	۲۶۷,۸۰۹	۴۰۱,۳۴۴	۲,۰۸۴,۷۱۷	۲,۷۷۵,۹۹۲
شکاف نقدینگی	۲۶۵,۴۰۷	۱۲,۲۸۸,۵۴۹	۱,۴۱۹,۹۲۶	(۱,۵۶۳,۷۹۱)	۱۲,۴۱۰,۰۹۲
شکاف تجمعی	۲۶۵,۴۰۷	۱۲,۵۵۳,۹۵۷	۱۳,۹۷۳,۸۸۳	۱۲,۴۱۰,۰۹۲	۱۳,۹۷۳,۸۸۳

۵-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. بر همین اساس شرکت به‌منظور مدیریت ریسک اعتباری خود تنها با اشخاص حقوقی معتبر معامله می‌نماید. در انتخاب مشتریان تلاش شده توانمندی مشتری مورد بررسی قرار گرفته و پس از احراز توانمندی بر اساس قرارداد فی‌مابین که مباحث مربوط به نقض و ضعف در پرداخت و اجرای قرارداد در آن در نظر گرفته شده است، معامله می‌نماید؛ بنابراین از این طریق ریسک اعتباری شرکت حداقل شود.

باتوجه به کسب‌وکار اصلی شرکت، اکسپوزر ریسک اعتباری ناشی از قراردادهای تجاری شرکت در جدول زیر گزارش شده است. مطابق این جدول مجموع این اکسپوزر از ۱۵ درصد جمع حقوق مالکانه شرکت تجاوز نمی‌کند اما تمرکز عمده این مقدار (بیش از ۱۰ درصد) مربوط به قرارداد بازارگردانی شرکت توسعه صنایع تکمیلی خلیج فارس می‌باشد.

نام مشتری	میزان مطالبات	نسبت میزان مطالبه به کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	نسبت میزان مطالبات سررسید شده به کل مطالبات	کاهش ارزش
صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت	۳۱۸,۳۴۷	۵۷.۴۷٪	-	۰.۰٪	۰
سایر مشتریان (ارائه خدمات)	۲۲,۶۰۴	۴.۰۸٪	-	۰.۰٪	۰
کارگزاری خیرگان سهام	۱۳,۰۲۶	۲.۳۵٪	-	۰.۰٪	۰
ودیعه اجاره	۹۶,۵۰۰	۱۷.۴۲٪	-	۰.۰٪	۰
سازمان امور مالیاتی	۳۱,۶۶۰	۵.۷۲٪	-	۰.۰٪	۰
کارکنان (وام و مساعده)	۲۱,۷۶۸	۳.۹۳٪	-	۰.۰٪	۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴,۳۷۰	۶.۲۰٪	-	۰.۰٪	۰
سایر	۱۵,۷۰۵	۲.۸۳٪	-	۰.۰٪	۰
جمع	۵۵۳,۹۷۹	۱۰۰٪	-	-	-

۶-۲۹- مدیریت ریسک نرخ بهره

شرکت باتوجه به ماهیت کسب‌وکار خود (مدیریت دارایی، سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره‌نویسی اوراق، مشاوره پذیره‌نویسی، بازارگردانی اوراق و ...) عمدتاً تحت تأثیر ریسک نرخ بهره می‌باشد. به‌طور کلی نوسانات نرخ بهره درآمدهای شرکت‌های حاضر در این صنعت را به‌شدت تحت تأثیر قرار می‌دهد، برای مثال افزایش (کاهش) نرخ بهره سبب کاهش (افزایش) تمایل به تأمین مالی از این بازار و به تبع آن کاهش (افزایش) درآمدهای تعهد پذیره‌نویسی و بازارگردانی اوراق می‌شود. از سوی دیگر احتمال بازخرید اوراق تحت بازارگردانی شرکت را افزایش (کاهش) می‌دهد یا هزینه‌های بازارگردانی اوراق تحت تعهد فعلی را با جذاب‌تر کردن نرخ‌های پیشنهادی، افزایش (کاهش) می‌دهد. در رابطه با دارایی‌های تحت مدیریت در صورت عدم تطبیق سریع با نرخ‌های جدید احتمال فروش یا ابطال واحدهای صندوق‌های درآمد ثابت تحت مدیریت را افزایش (کاهش) می‌دهد و سبب کاهش (افزایش) درآمد از محل سرمایه‌گذاری‌های درآمد ثابت صورت‌گرفته می‌شود. البته این امکان وجود دارد اوراق خریداری شده را تا سررسید نگهداری کرد تا زیان برای شرکت شناسایی نشود ولی این اقدام نیز بالقوه سبب اختلال در روند تجاری شرکت می‌شود و انعطاف لازم را از شرکت برای استفاده از فرصت‌ها و دفع تهدیدات به وجود آمده را می‌گیرد.

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- فعالیت سبذگردانی

۳۱-۱- خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	سبذ پتروشیمی تندگویان	سبذ پتروشیمی اروند
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
۳,۲۶۲,۹۹۸	۲,۱۹۴,۰۰۰	۱,۰۶۸,۹۹۸
۳,۲۶۲,۹۹۸	۲,۱۹۴,۰۰۰	۱,۰۶۸,۹۹۸
(۶,۲۸۹)	(۱,۰۷۷)	(۵,۲۱۲)
-	-	-
(۵۷,۴۶۷)	(۴۵,۴۵۵)	(۱۲,۰۱۲)
(۶۳,۷۵۶)	(۴۶,۵۳۳)	(۱۷,۲۳۴)
۳,۱۹۹,۲۴۲	۲,۱۴۷,۴۶۷	۱,۰۵۱,۷۷۵

دارایی‌ها

جاری سبذگردان/ نقد

سرمایه گذاری در سهام

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

کارمزد

حسابهای پرداختی به کارگزاری

بدهی اوراق اختیار معامله سهام

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

۳۱-۲- صورت عملکرد فعالیت سبذ گردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	سبذ پتروشیمی تندگویان	سبذ پتروشیمی اروند
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۳۶۱)	(۳,۳۵۹)	(۶,۹۰۱)
(۱۰,۳۶۱)	(۳,۳۵۹)	(۶,۹۰۱)
(۶,۲۸۹)	(۱,۰۷۷)	(۵,۲۱۲)
(۸,۴۱۷)	(۴۹۶)	(۷,۹۲۰)
(۱۴,۷۰۶)	(۱,۵۷۴)	(۱۳,۱۳۲)
(۲۴,۹۶۶)	(۴,۹۳۳)	(۲۰,۰۳۴)
۲۲۴,۲۰۸	۱۵۲,۴۰۰	۷۱,۸۰۸
۱۹۹,۲۴۲	۱۴۷,۴۶۷	۵۱,۷۷۵
	۷.۳۷%	۵.۱۸%

درآمدها

سود سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد

هزینه فروش و مالیات سهام

جمع هزینه‌ها

سود تحقق یافته

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

جمع سودها

بازده

۳۱-۲-۱ شروع فعالیت سبذ پتروشیمی اروند از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ و سبذ پتروشیمی تندگویان ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ می باشد.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری

۳۲-۱ - خالص دارایی‌های فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	مدیریت دارایی صندوق تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس	مدیریت دارایی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس	مدیریت دارایی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس	مدیریت دارایی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۱۲,۰۸۹	۹,۹۹۳,۶۸۷	۸۴۸,۹۵۴	۲,۵۱۹,۶۰۷	-	۶,۶۲۵,۱۲۶
۲۲,۶۲۴,۶۰۳	۱۶,۴۸۳,۷۸۳	۳۶۸,۹۵۱	۱۴۵,۱۸۲	۱,۵۷۵,۸۶۶	۱۴,۳۹۲,۷۸۴
۳۱,۷۱۶,۹۹۶	۴۳,۴۹۱,۶۶۴	-	-	۳,۲۰۲,۳۶۸	۴۰,۳۸۹,۲۹۶
۱۹۵,۳۹۶	۶۰۴,۴۳۶	۱,۶۸۳	-	-	۶۰۲,۷۵۳
۲۴۴,۵۵۶	۹۷,۱۳۵	-	۴,۳۵۴	۸,۹۸۰	۸۳,۸۰۱
۹۵,۳۵۴	۲۳,۸۳۱	۹۲۶	۱,۱۸۹	۱	۲۱,۷۱۵
۳۱۲	۱,۹۰۱	۳۶۶	۴۱۰	۴۴۳	۶۸۲
۱۰	۱۰	-	-	۵	۵
۶۱,۴۸۹,۲۱۷	۷۰,۶۹۵,۴۴۸	۱,۲۲۰,۸۸۰	۲,۶۷۰,۷۴۱	۴,۷۸۷,۶۶۴	۶۲,۰۱۶,۱۶۳
دارایی‌ها					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم					
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی					
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری					
حساب های دریافتی					
جاری کارگزاران					
سایر دارایی‌ها					
موجودی نقد					
جمع دارایی‌ها					
بدهی‌ها					
حساب‌های پرداختی					
جاری کارگزاران					
پرداختی به ارکان صندوق					
پرداختی به سرمایه گذاران					
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر					
۲۰,۳۷۰	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۹۷۱	۳۲۹,۳۲۰	۱۱,۴۵۶	۱۹,۱۱۰	۲۵,۳۸۱	۲۷۳,۴۷۵
۹۰۱,۸۶۸	-	-	-	-	-
۶۰,۴۶	۸,۷۷۴	۷۵۰	۶۶۴	۲,۲۱۷	۵,۱۴۳
۱,۰۵۵,۲۵۵	۳۴۷,۶۵۱	۲۱,۷۶۱	۱۹,۷۷۴	۲۷,۴۹۸	۲۷۸,۶۱۸
۶۰,۴۳۳,۹۶۲	۷۰,۳۴۷,۷۹۷	۱,۱۹۹,۱۱۹	۲,۶۵۰,۹۶۷	۴,۷۶۰,۱۶۶	۶۱,۷۳۷,۵۴۵
خالص دارایی‌ها					

۳۲-۲ - صورت عملکرد فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	مدیریت دارایی صندوق تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس	مدیریت دارایی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۵,۶۷۱	۳,۴۱۹,۷۴۰	۱۱,۵۷۵	۲۸,۱۹۳	۵۱۴,۹۱۹	۲,۸۶۵,۰۵۴
۱,۴۰۲,۳۵۰	۱,۶۵۶,۷۸۳	۵,۶۲۷	۲۸,۵۳۳	۱۰۴,۰۸۱	۱,۵۱۸,۵۴۲
-	۶۴۳,۶۴۷	۱,۴۱۵	۴,۳۵۴	-	۶۳۷,۸۷۸
۴,۱۲۶,۹۹۷	۱۱,۹۸۲,۷۴۸	۳۵,۶۳۱	۴۳,۹۲۸	۱,۱۸۵,۱۱۶	۱۰,۷۱۸,۰۷۳
۲۰,۷۳	۴,۱۹۰	۵۶	۷۹۱	۴۴۷	۲,۸۹۶
۵,۸۰۶,۹۹۱	۱۷,۷۰۷,۱۰۷	۵۴,۳۰۴	۱۰۵,۷۹۹	۱,۸۰۴,۵۶۲	۱۵,۷۴۲,۴۴۲
درآمدها					
سود فروش اوراق بهادار					
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
سود سهام					
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
سایر درآمدها					
جمع درآمدها					
هزینه‌ها					
هزینه کارمزد ارکان					
سایر هزینه ها					
جمع هزینه‌ها					
سود (زیان) خالص					
۱۷۹,۶۸۱	۶۳۴,۵۹۵	(۸,۷۰۵)	(۱۹,۱۰۹)	(۶۲,۶۴۶)	(۵۴۴,۱۳۵)
(۱۲,۹۴۳)	(۲۶,۶۸۱)	(۷۳۰)	(۷۳۶)	(۵,۴۶۲)	(۱۹,۹۵۳)
(۱۹۳,۶۲۴)	(۶۶۱,۲۷۶)	(۹,۴۳۵)	(۱۹,۸۴۴)	(۶۷,۹۰۸)	(۵۴۰,۸۸۰)
۵,۶۴۴,۳۶۶	۱۷,۰۴۵,۸۳۱	۴۴,۸۶۸	۸۵,۹۵۵	۱,۷۳۶,۶۵۴	۱۵,۱۷۸,۳۵۴
		۳,۴۹٪	۳,۲۴٪	۲۲,۳۳٪	۲۴,۱۶٪
		۳,۷۴٪	۳,۳۵٪	۳۶,۴۹٪	۲۴,۶۸٪
بازده میانگین سرمایه گذاری					
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال					

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات			دریافت خدمات		
				درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری	سایر خدمات	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت	دریافت خدمات نگهداری اوراق	دریافت خدمات رفاهی	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
شرکت‌های اصلی و نهایی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس-سهامدار نهایی	سهامدار اصلی و هیات مدیره	√	-	۲,۵۰۰	۱۵,۹۱۷	-	-	-
تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	سهامدار و هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی هرمز خلیج فارس	سهامدار و هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-
	صنایع پلیمر گچساران	سهامدار و هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ابن سینا اندیمشک	سهامدار و هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-
	گروه سرمایه گذاری و صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	√	۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	صنایع پتروشیمی گلستان	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ارومیه	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
	عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	۳۶,۱۸۹	-	-
	پتروشیمی پارس	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	۴۰۲,۱۴۸	-	-
	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۷۵۰	-	-	-
	پتروشیمی اروند	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱۰,۲۵۶	-	-	-
	پتروشیمی تندگویان	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۰۷۷	-	-	-
	فجر انرژی خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	
پتروشیمی کارون	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-	
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس(نخل)	تحت مدیریت شرکت	√	۱۸۸,۳۱۶	۳۵۲,۴۲۷	-	-	-	۴۲۴,۰۰۳
	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس(ساحل)	تحت مدیریت شرکت	√	۲۳,۳۷۹	۳۶,۵۵۰	-	-	-	۴۴۵,۴۷۸
	صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس	تحت مدیریت شرکت	√	۴,۰۴۷	۶,۹۰۹	-	-	-	۱
	تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس	تحت مدیریت شرکت	√	-	۴,۴۹۴	۶,۵۰۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	سایر اشخاص وابسته	-	۴,۶۰۹	-	۷۶,۰۰۰	-	-	۳۱
	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۶۰۰	-	-	-
جمع کل									
				۷۵۰,۲۵۱	۴۰۰,۳۷۹	۱۰۴,۹۳۹	۴۰۲,۱۴۸	۳۶,۱۸۹	۸۶۹,۵۱۳

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
						۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی و نهایی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس-سهامدار نهایی	۱,۱۵۰	۳۴,۳۷۰	۷۵	-	-	۳۵,۵۹۵	-	۴,۷۳۳
	سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	-	-	-	۵۰,۴۱۶	-	-	۵۰,۴۱۶	۴,۹۱۰
	پتروشیمی هرمز خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰
	صنایع پلیمر گچساران	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰
	گروه سرمایه گذاری و صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۲,۲۸۹	-	-	-	-	۲,۲۸۹	-	-
	صنایع پتروشیمی گلستان	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰
	پتروشیمی ارومیه	۳۰۰	-	۱۵	-	-	۳۱۵	-	-
	عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	-	-	-	۳۳,۴۵۵	-	-	۳۳,۴۵۵	-
	پتروشیمی پارس	-	-	-	۲,۱۴۸	-	-	۲,۱۴۸	-
	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس	۳۷۵	-	۱۸۸	-	-	۵۶۳	-	-
	پتروشیمی اروند	۱۰,۲۵۶	-	-	-	-	۱۰,۲۵۶	-	-
	پتروشیمی تندگویان	۱,۰۷۷	-	-	-	-	۱,۰۷۷	-	-
	فجر انرژی خلیج فارس	۷۵۰	-	-	-	-	۷۵۰	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۶۰۰	-	۷۰	-	-	۶۷۰	-	-	
پتروشیمی کارون	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	-	
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	۷۳,۴۹۰	-	۷۳,۴۹۰	-	
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس(نخل)	۲۷۱,۹۷۸	-	-	۸۲۱,۸۱۹	-	۵۴۹,۸۴۲	-	۹۲,۸۰۳
	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس(ساحل)	۲۴,۲۱۲	-	-	۹۶,۷۲۶	-	۷۲,۵۱۴	-	۱۵,۱۲۶
	صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس	۱۰,۹۵۷	-	-	-	-	۱۰,۹۵۷	-	-
	تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس	۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس	۱۰۰	-	-	-	-	۱۰۰	-	-
	بازنشستگی تکمیلی خلیج فارس	۱۰۰	-	-	-	-	۱۰۰	-	-
	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	۳۲	-	۵۰	-	-	۸۲	-	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس	-	-	-	۲۶۸,۴۶۸	-	۲۶۸,۴۶۸	-	۱۰۶,۳۷۶
	کارگزاری خلیج فارس	-	-	-	۹۸,۹۶۹	-	۹۸,۹۶۹	-	-
جمع کل	۳۴۶,۱۷۵	۳۴,۳۷۰	۳۹۸	۱,۴۴۵,۴۹۲	۷۴,۷۵۳	۱,۱۴۹,۳۰۲	۲۱۷,۳۴۴	۱۰,۸۴۳	

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات بازرگانی:

اوراق بهادار و صندوق های تحت بازرگانی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرح	ناشر اوراق بهادار / مدیر صندوق	ضممن	تاریخ فراداد	تاریخ شروع بازرگانی	سررسیداوراق بهادار	درصد / تعداد معاملات روزانه مورد تعهد	نرخ سود اوراق	مبلغ اوراق تحت تعهد(میلیون ریال)	
								سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اوراق بهادار بذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن (مکال) ۵۹	شرکت واسط مالی خرداد	فاقد ضامن و با تکبیه بر رتبه دوم	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۳٪	۱۸۵٪	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
سکوک اجاره فولاد۶۰-بدون ضامن (صفلا ۱۲۰)	شرکت واسط مالی فروردین	فاقد ضامن و با تکبیه بر رتبه	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۳٪	۲۱٪	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
سکوک اجاره پترو۶۱۲-۶ماهه ۱۸٪ (صیترو ۱۲)	شرکت واسط مالی شهروز پنجم	شرکت واسط مالی شهروز پنجم	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۳.۵٪	۱۸٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
اوراق اجاره شرکت ریل پرداز نوافرین (نوافرین ۰۶)	شرکت واسط مالی شهروز پنجم	بانک کارآفرین	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱۴۰۶/۱۲/۱۰	۳.۵٪	۱۸٪	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
سکوک اجاره فولاد۶-بدون ضامن (صفلا ۶)	شرکت واسط مالی فروردین	فاقد ضامن و با تکبیه بر رتبه	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۳٪	۲۳٪	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت اکتورکو (اکتورکو ۰۷۲)	شرکت واسط مالی مرداد چهارم	بانک سامان	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۳.۵٪	۱۸٪	-	۳۵۰۰۰۰۰۰۰
اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تانان فردا (تانان ۱۱)	شرکت واسط مالی اردبیشیت ششم	شرکت سرمایه گذاری اهداف و	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۳.۵٪	۲۳٪	-	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰
اوراق مرابحه شرکت تولیدی شهر فرش ایرانیان (شهر فرش ۰۶۱)	شرکت واسط مالی مرداد چهارم	بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۴۰۶/۰۹/۲۱	۱.۵٪	۲۳٪	-	۴۰۰۰۰۰۰۰۰
اوراق سلف مولزی استاندارد کتسانتره سنگ آهن شرکت سنگ آهن مرکزی (صننگ ۳)	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۹	۵٪	-	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
اوراق سکوک مرابحه شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام (مگستر ۵۲)	شرکت واسط مالی مرداد چهارم	بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۳٪	۲۳٪	-	۳۵۰۰۰۰۰۰۰
اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تانان فردا (تانان ۱۴)	شرکت واسط مالی اردبیشیت ششم	شرکت سرمایه گذاری اهداف و	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱.۵٪	۲۳٪	-	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع								۶۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۰۰۰۰۰۰

صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت خلیج فارس	تامین سرمایه خلیج فارس	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	نامحدود	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله مختص اوراق دولتی خلیج فارس	تامین سرمایه خلیج فارس	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	نامحدود	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر خیرگان نفت	مشاور سرمایه گذاری امین نیکلان آفاق	-	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	نامحدود	۳۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۵۰۰۰۰۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس	تامین سرمایه خلیج فارس	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	نامحدود	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-
جمع								۶۲۵۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۳۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۹۱۰	۹۶,۹۰۲	۹۶,۹۰۲
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۹۰۹	۵۹,۸۵۸	۵۹,۸۵۸
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۹۰۸	۵۹,۴۲۰	۵۹,۴۲۰
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۹۰۴	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۹۰۳	۵۴,۱۴۰	۵۴,۱۴۰
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۸۰۸	۷۳,۳۱۲	۷۳,۳۱۲
۲ فقره چک تضمین اجاره و تخلیه واحد ۸۰۹	۶۷,۶۸۶	۶۷,۶۸۶
۱ فقره تضمین بند ۱ قرارداد شماره ۲۳۰-ق-۱۴۰۱ شرکت تامین سرمایه دماوند	-	۱۳,۲۲۷,۰۰۰
۱ فقره تضمین بند ۲ قرارداد شماره ۲۳۰-ق-۱۴۰۱ شرکت تامین سرمایه دماوند	-	۵,۸۸۶,۰۰۰
	<u>۴۲۲,۳۱۸</u>	<u>۱۹,۵۸۶,۳۱۸</u>

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۹۵,۳۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۹.۵ ریال برای هر سهم) است.