

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: گنجینه مینو خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: خلیج	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431025	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1403/07/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/04/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۳۹۸,۶۹۸,۵۴۷,۲۵۵	۲,۴۰۳,۰۴۷,۹۵۷,۷۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۳۱۲	۱۰۳,۳۴۱,۸۶۸,۳۸۴
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۱۵,۱۵۳,۸۹۳,۳۹۹	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۳۶,۸۴۸,۰۹۱,۱۳۳	۱۵۸,۱۸۱,۸۰۱,۵۳۶
جاری کارگزاران	۵,۳۱۱,۷۳۱	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۸۱۵,۸۵۶,۷۷۷	۲,۹۳۳,۶۸۳,۹۵۷
موجودی نقد	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۲,۵۷۸,۶۹۱,۴۰۶,۵۹۷	۲,۶۶۷,۴۰۴,۳۱۰,۶۰۲
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۵۰۰,۳۸۷,۹۹۵	۲۰,۵۷۱,۰۷۷,۳۴۶

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۲۲۶,۶۶۳,۰۱۳	۴,۱۱۴,۸۶۰,۹۷۷
جاری کارگزاران	۰	۳۰,۳۴۳,۸۳۳,۶۳۳
جمع بدهی‌ها	۱۶,۷۳۷,۰۵۱,۰۰۸	۵۴,۹۳۹,۷۷۱,۹۵۶
خالص دارایی‌ها	۲,۵۶۱,۹۶۴,۳۵۵,۵۸۹	۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹,۹۸۸	۱۰,۱۸۵

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۴۳۶,۲۳۷,۸۰۷	۰	(۱۷,۰۱۰,۱۷۱,۷۰۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۹,۵۰۱,۹۷۳,۵۸۸)	۰	(۱۲۹,۹۶۴,۶۶۰,۳۲۱)
سود سهام	۳۳,۹۰۶,۳۰۱,۶۷۸	۰	۱۸۷,۲۳۸,۲۳۳,۱۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۴۲۱,۶۸۳,۳۵۵	۰	۴۴,۱۱۸,۴۸۰,۷۶۷
سایر درآمدها	۵,۱۳۷,۴۵۷,۴۸۵	۰	۱,۳۳۵,۷۷۰,۰۹۶
جمع درآمدها	(۳۴,۶۰۰,۳۰۳,۲۶۳)	۰	۸۵,۶۰۷,۶۵۳,۰۶۵
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۴,۵۸۹,۳۳۳,۴۱۴)	۰	(۳۵,۹۹۹,۶۵۰,۷۰۶)
سایر هزینه‌ها	(۱,۳۲۰,۵۵۷,۳۸۰)	۰	(۲,۱۴۶,۱۶۳,۷۱۳)
جمع هزینه‌ها	(۱۵,۹۰۹,۸۷۹,۷۹۴)	۰	(۳۸,۱۴۵,۸۱۳,۴۱۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۵۰,۵۱۰,۱۸۳,۰۵۷)	۰	۴۷,۴۶۱,۸۳۸,۶۴۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سود (زیان) خالص	حسابرسی نشده (۵۰,۵۱۰,۱۸۳,۰۵۷)	حسابرسی شده ۰	حسابرسی شده ۴۷,۴۶۱,۸۳۸,۶۴۶
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۵,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	(۵۰,۵۱۰,۱۸۳,۰۵۷)	۰	۰	۴۷,۴۶۱,۸۳۸,۶۴۶	۴۷,۴۶۱,۸۳۸,۶۴۶
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲,۵۶۱,۹۶۴,۳۵۵,۵۸۹	۰	۰	۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶	۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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
۸-۲۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی 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 این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها میان دوره‌های

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۴۰۳,۰۴۷,۹۵۷,۷۲۵	۲,۳۹۸,۶۹۸,۵۴۷,۳۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۲۸۴	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۲۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۱۵,۱۵۲,۸۹۳,۳۹۹	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۸,۱۸۱,۸۰۱,۵۲۶	۳۶,۸۴۸,۰۹۱,۱۳۳	۸	حساب‌های دریافتی
.	۵,۳۱۱,۷۲۱	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۳۲,۶۸۲,۹۵۷	۱,۸۱۵,۸۵۶,۷۷۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۶۶۷,۴۰۴,۳۱۰,۶۰۲	۲,۵۷۸,۶۹۱,۴۰۶,۵۹۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳	.	۹	جاری کارگزاران
۲۰,۵۷۱,۰۷۷,۳۴۶	۱۴,۵۰۰,۳۸۷,۹۹۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۱۱۴,۸۶۰,۹۷۷	۲,۲۲۶,۶۶۳,۰۱۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۴,۹۲۹,۷۷۱,۹۵۶	۱۶,۷۲۷,۰۵۱,۰۰۸		جمع بدهی‌ها
۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۲۸,۶۴۶	۲,۵۶۱,۹۶۴,۳۵۵,۵۸۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۸۵	۹,۹۸۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



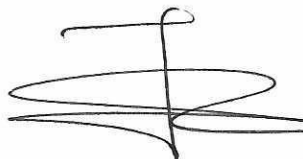
صندوق سرمایه گذاری گنجه مینو خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها میاندوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
درآمدها		
۱۴	سود فروش اوراق بهادار	۱۰,۴۳۶,۲۲۷,۸۰۷
۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۹,۵۰۱,۹۷۲,۵۸۸)
۱۶	سود سهام	۳۳,۹۰۶,۳۰۱,۶۷۸
۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۴۲۱,۶۸۲,۳۵۵
۱۸	سایر درآمدها	۵,۱۳۷,۴۵۷,۴۸۵
	جمع درآمدها	(۳۴۶۰۰,۳۰۳,۴۶۳)
هزینه ها		
۱۹	هزینه کارمزد ارکان	(۱۴,۵۸۹,۳۲۲,۴۱۴)
۲۰	سایر هزینه ها	(۱,۳۲۰,۵۵۷,۳۸۰)
	سود خالص	(۵۰,۵۱۰,۱۸۳,۰۵۷)
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۱.۹۵%
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲	-۱.۹۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد	ریال
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰
	سود خالص	(۵۰,۵۱۰,۱۸۳,۰۵۷)
	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰۵,۹۹۳,۰۸۷,۲۱۳

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

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

سود (زیان) خالص	=	۱. بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	=	۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال مالی
خالص دارایی های پایان دوره مالی	=	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس از نوع صندوق در سهام محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۵۶۳۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۱۳۸۱۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ تحت شماره ۱۲۲۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال شروع و تا پایان تیر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش کوچه پرچم، پلاک ۶۸

بازارگردان صندوق شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در سال ۱۴۰۰ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخرید توسط بازار می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱. در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق، علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق‌شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که 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 ۱۰۱ ضرب می‌گردد.								
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛								
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ضریب خالص ارزش دارایی‌ها</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۵.۴۷	۶۷۹,۲۶۵,۶۵۳,۲۷۹	۶۹۸,۵۹۷,۸۵۶,۰۰۱	۲۷.۸۴	۷۱۸,۰۱۶,۴۳۰,۴۴۹	۷۴۸,۱۱۸,۵۱۵,۶۹۰	محصولات شیمیایی
۲۱.۷۱	۵۷۹,۱۳۳,۹۱۵,۰۳۸	۶۳۵,۶۳۷,۷۵۵,۵۲۴	۱۹.۶۳	۵۰۶,۲۷۲,۳۷۸,۸۹۷	۶۴۳,۸۰۰,۳۶۹,۸۷۴	فلزات اساسی
۱۱.۵۰	۳۰۶,۷۴۷,۱۲۰,۳۷۵	۳۲۱,۹۵۸,۱۶۲,۵۰۵	۱۲.۵۹	۳۲۴,۶۰۵,۲۸۲,۶۶۰	۳۲۱,۸۷۱,۱۴۵,۲۳۴	سیمان، آهک و گچ
۶.۶۳	۱۷۶,۸۸۶,۰۵۷,۹۰۲	۱۸۴,۳۴۲,۵۶۴,۷۰۵	۶.۸۳	۱۷۶,۰۱۱,۶۶۵,۴۹۲	۱۹۳,۳۵۴,۰۷۸,۵۴۰	استخراج کانه های فلزی
۶.۸۹	۱۸۳,۸۶۵,۴۳۲,۳۸۳	۱۸۹,۸۵۹,۷۲۷,۲۵۹	۶.۷۶	۱۷۴,۳۸۸,۲۵۰,۳۲۸	۱۸۹,۸۵۹,۷۲۷,۲۵۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۷۲	۱۵۲,۶۷۵,۷۵۱,۰۶۴	۱۴۳,۰۲۷,۸۷۶,۱۸۹	۵.۸۲	۱۵۰,۰۹۸,۱۴۸,۸۶۸	۱۳۵,۸۶۷,۷۸۷,۹۰۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۹۰	۱۰۴,۰۱۳,۲۷۳,۶۵۰	۱۱۰,۵۷۹,۹۲۲,۰۹۲	۴.۴۲	۱۱۳,۹۹۵,۷۵۵,۸۸۱	۱۰۳,۶۵۷,۸۳۵,۲۴۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴.۴۲	۱۱۸,۰۰۷,۶۷۷,۹۹۲	۱۲۱,۸۹۱,۱۲۶,۶۲۵	۴.۳۳	۱۱۱,۵۴۶,۱۶۲,۴۸۳	۱۲۱,۸۹۱,۱۲۶,۶۲۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۴۴	۳۸,۳۰۸,۷۱۹,۵۰۵	۴۸,۱۰۴,۹۸۶,۳۷۰	۲.۱۳	۵۵,۰۵۰,۴۳۳,۹۰۶	۶۶,۶۰۷,۳۵۲,۰۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۹۲	۲۴,۴۱۰,۲۱۹,۸۳۶	۳۷,۵۴۱,۱۳۸,۹۹۷	۰.۸۲	۲۱,۱۳۰,۸۲۶,۷۶۹	۳۰,۰۸۲,۷۲۵,۹۹۷	استخراج سایر معادن
۰.۷۱	۱۸,۹۴۵,۱۲۴,۰۳۲	۲۰,۴۲۳,۰۰۵,۰۴۹	۰.۷۸	۲۰,۰۹۰,۹۹۸,۴۷۰	۲۰,۴۲۳,۰۰۵,۰۴۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۰	۵,۲۲۲,۴۲۲,۹۰۹	۶,۰۳۴,۶۱۰,۰۹۵	۰.۵۹	۱۵,۳۱۵,۷۸۸,۵۷۵	۱۷,۰۰۹,۴۰۱,۱۹۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۸	۱۵,۵۶۶,۵۸۹,۷۶۰	۱۵,۰۱۳,۹۲۳,۹۲۲	۰.۴۷	۱۲,۱۷۶,۴۲۴,۵۷۷	۱۴,۶۸۶,۶۰۳,۹۷۲	خودرو و ساخت قطعات
۹۰.۰۹	۲,۴۰۳,۰۴۷,۹۵۷,۷۲۵	۲,۵۳۳,۰۱۲,۶۵۵,۳۳۳	۹۳.۰۲	۲,۳۹۸,۶۹۸,۵۴۷,۳۵۵	۲,۶۰۷,۲۲۹,۶۷۴,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۲۱۲	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۲۱۲	۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴
	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۲۱۲	۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال			
۰.۰۰	۴,۴۱۶,۳۵۵	۰.۰۰	۹,۳۷۴,۹۹۸	۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	کوتاه مدت
۱.۲۹	۳۳,۲۳۶,۷۳۲,۰۲۹	۱.۰۱	۲۶,۱۶۰,۸۵۰,۳۲۷	۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۸۰,۸۸۷	۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت
۲.۷۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بلندمدت
۴.۰۰	۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴	۱.۰۱	۲۶,۱۷۰,۷۰۶,۲۱۲			

سپرده های بانکی :

بانک پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۶۹۱۱۰۳۵.۱	
بانک خاورمیانه ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۳۷	
بانک تجارت شعبه ونک - ۰۲۷۹۰۰۲۴۰۸۵۴۳	
بانک تجارت شعبه ونک - ۰۴۷۹۶۰۳۱۶۳۱۱۲	
جمع	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
اوراق اجاره	۱۱۵,۱۵۲,۸۹۳,۳۹۹
	۷-۱
	۱۱۵,۱۵۲,۸۹۳,۳۹۹

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۳,۶۴۴,۵۴۷,۹۵۱	۱۱۵,۱۵۲,۸۹۳,۳۹۹	۴.۴۷ درصد
		۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۳,۶۴۴,۵۴۷,۹۵۱	۱۱۵,۱۵۲,۸۹۳,۳۹۹	۴.۴۷

۷-۲-۱- اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است، به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۳,۸۹۶	۱۱۱,۵۰۸,۳۴۵,۴۴۸	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵۱,۹۳۲,۰۸۸,۵۳۶	۳۶,۲۵۱,۲۱۳,۱۳۳	۷۲۰,۷۳۹,۰۵۳	۲۵٪	۳۶,۹۷۱,۹۵۲,۱۸۶	سود سهام دریافتی
۶,۲۴۹,۷۱۳,۰۰۰	۵۹۶,۸۷۸,۰۰۰	۰	-	۵۹۶,۸۷۸,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی
۱۵۸,۱۸۱,۸۰۱,۵۳۶	۳۶,۸۴۸,۰۹۱,۱۳۳	۷۲۰,۷۳۹,۰۵۳		۳۷,۵۶۸,۸۳۰,۱۸۶	

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

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتی بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت پست بانک ایران می‌باشد، که پس از ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکت‌ها و اعلام شرکت ناشر در سامانه کدال، تبدیل به سهم می‌گردد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳)	۵,۳۱۱,۷۲۱	۲۲۷,۹۷۲,۷۴۹,۴۹۵	۲۵۸,۲۲۱,۸۹۴,۸۴۹	(۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳)	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳)	۵,۳۱۱,۷۲۱	۲۲۷,۹۷۲,۷۴۹,۴۹۵	۲۵۸,۲۲۱,۸۹۴,۸۴۹	(۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳)	جمع

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در اول دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۶۰۹,۰۸۸	۸۳,۵۷۰,۸۰۰	(۵,۰۳۸,۲۸۸)	۰	۸۸,۶۰۹,۰۸۸	مخارج تأسیس
۱۳۵,۸۰۷,۶۷۰	۵۳,۶۰۸,۴۳۰	(۸۲,۱۹۹,۲۴۰)	۰	۱۳۵,۸۰۷,۶۷۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۷۰۸,۲۶۶,۱۹۹	۱,۶۷۸,۶۷۷,۵۴۷	(۱,۰۲۹,۵۸۸,۶۵۲)	۰	۲,۷۰۸,۲۶۶,۱۹۹	شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز
۲,۹۳۲,۶۸۲,۹۵۷	۱,۸۱۵,۸۵۶,۷۷۷	(۱,۱۱۶,۸۲۶,۱۸۰)	۰	۲,۹۳۲,۶۸۲,۹۵۷	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷۱۵,۳۰۴,۲۸۲	۶۲۸,۴۱۵,۲۹۲
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۷۳,۵۴۶
۱۹,۴۱۵,۷۷۳,۰۶۴	۱۳,۶۰۲,۱۹۹,۱۵۷
۲۰,۵۷۱,۰۷۷,۳۴۶	۱۴,۵۰۰,۳۸۷,۹۹۵

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا - حسابرس
 تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر و بازارگردان
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۸۵,۴۴۷,۲۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۳۹,۴۱۳,۷۱۹	۱,۷۲۶,۶۶۳,۰۱۳
۴,۱۱۴,۸۶۰,۹۷۷	۲,۲۲۶,۶۶۳,۰۱۳

ذخیره تصفیه
 بدهی نرم‌افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۱۰,۶۲۴,۹۷۷,۸۷۳	۲۴۶,۵۰۳,۲۷۰	۲,۴۶۲,۰۸۳,۹۷۷,۶۲۸	۲۴۶,۵۰۳,۲۷۰
۱۰۱,۸۴۹,۵۶۰,۷۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۰,۳۷۷,۹۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲,۵۶۱,۹۶۴,۳۵۵,۵۸۹	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۲,۷۸۴,۲۶۴,۱۸۵
۱۴-۲	۷,۶۵۱,۹۶۳,۶۲۲
	۱۰,۴۳۶,۲۲۷,۸۰۷

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تایدواتر خاورمیانه	۸,۹۹۶,۸۷۳,۸۰۰	(۷,۸۲۵,۱۸۳,۶۷۳)	۸,۵۴۶,۸۱۲	۴۴,۹۸۴,۳۶۸	۱,۱۱۸,۱۵۸,۹۴۷
حفاری شمال	۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۱۱,۰۲۷,۵۰۰)	۷,۲۷۶,۹۷۴	۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۳۹۵,۵۲۶
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲,۷۵۲,۸۳۳,۷۰۰	(۲,۳۷۹,۳۹۵,۰۵۸)	۲,۶۱۵,۱۷۰	۱۳,۷۶۴,۱۶۸	۳۵۷,۰۵۹,۳۰۴
توسعه صنایع و معادن کوثر	۵,۱۴۵,۲۶۹,۱۶۰	(۴,۸۴۹,۶۵۳,۱۵۱)	۴,۸۱۷,۸۷۷	۲۵,۷۲۶,۳۴۵	۲۶۵,۰۰۱,۷۸۷
بانک صادرات ایران	۵,۴۶۳,۷۳۷,۸۰۰	(۵,۳۰۷,۴۶۲,۱۸۷)	۵,۱۹۰,۴۷۸	۲۷,۳۱۸,۶۸۹	۱۲۳,۷۶۶,۴۴۶
سیمان بهبهان	۵۵۳,۹۴۴,۴۲۱	(۵۴۳,۶۹۳,۵۱۹)	۵۲۶,۱۳۴	۲,۷۶۹,۷۲۰	۶,۹۵۵,۰۴۸
ملی شیمی کشاورز	۲۹۴,۵۰۲,۵۸۰	(۲۹۲,۶۱۴,۲۲۵)	۲۷۹,۷۴۰	۱,۴۷۲,۵۱۲	۱۳۶,۱۰۳
گروه بهمن	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۳۶۸,۶۷۰)	۲۵۵,۳۴۵	۱,۳۴۴,۰۰۰	(۷۲,۱۶۸,۰۱۵)
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۲۲۰,۴۵۵,۰۴۱	(۱,۳۳۱,۲۳۴,۶۲۷)	۱,۱۵۹,۱۰۳	۶,۱۰۲,۲۷۲	(۱۱۸,۰۴۰,۹۶۱)
جمع	۳۲,۳۵۶,۴۱۶,۵۰۲	(۲۹,۳۷۹,۶۳۲,۶۱۰)	۳۰,۷۳۷,۶۳۳	۱۶۱,۷۸۲,۰۷۴	۲,۷۸۴,۲۶۴,۱۸۵

۱۴-۲- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. فولاد آلیاژی ایران	۲۶,۲۶۷,۳۹۰,۵۵۶	۲۱,۱۱۳,۰۷۴,۳۸۷	.	.	۵,۱۵۴,۳۱۶,۱۶۹
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۳۳۴,۴۶۱,۶۰۲	۳,۸۳۶,۸۱۴,۱۴۹	.	.	۲,۴۹۷,۶۴۷,۴۵۳
جمع	۳۲,۶۰۱,۸۵۲,۱۵۸	۲۴,۹۴۹,۸۸۸,۵۳۶	۰	۰	۷,۶۵۱,۹۶۳,۶۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال		
(۹۰,۹۹۰,۳۸۰,۵۳۶)	۱۵-۱	زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۴۸۸,۴۰۷,۹۴۸	۱۵-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۸۹,۵۰۱,۹۷۲,۵۸۸)	جمع	

۱۵-۱- زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۴۲۴,۳۸۰,۵۹۷	(۸۲۸,۶۲۸,۳۳۰)	(۱۵۷,۴۳۹,۳۸۳)	(۱۴۷,۳۱۵,۲۱۷,۷۷۰)	۱۶۵,۷۲۵,۶۶۶,۰۸۰	۳,۰۰۶,۶۳۴	سیمان ارومیه
۱۶,۴۹۳,۵۰۹,۷۳۱	(۵۷۳,۳۹۰,۴۵۳)	(۱۰۸,۹۴۴,۱۸۶)	(۹۷,۵۰۲,۲۴۶,۱۵۰)	۱۱۴,۶۷۸,۰۹۰,۵۲۰	۲۹,۹۴۹,۸۸۰	حفاری شمال
۹,۲۴۵,۳۰۹,۸۳۲	(۴۹۸,۷۴۸,۲۰۲)	(۹۴,۷۶۲,۱۵۸)	(۸۹,۹۱۰,۸۲۰,۲۷۸)	۹۹,۷۴۹,۶۴۰,۴۷۰	۱۹,۰۷۲,۵۸۹	مس شهیدباهنر
۹,۰۴۴,۳۴۷,۲۲۵	(۴۶۹,۷۷۴,۰۱۶)	(۸۹,۲۵۷,۰۶۳)	(۸۴,۳۵۱,۴۲۴,۸۹۶)	۹۳,۹۵۴,۸۰۳,۲۰۰	۴۷۱,۴۲۴	پتروشیمی پردیس
۸,۹۱۱,۶۶۰,۸۷۵	(۳۶۵,۸۹۰,۹۲۱)	(۶۹,۵۱۹,۲۷۵)	(۶۳,۸۳۱,۱۱۳,۱۲۹)	۷۳,۱۷۸,۱۸۴,۲۰۰	۲,۷۰۰,۳۰۲	پتروشیمی شیراز
۷,۶۲۵,۴۳۵,۸۲۶	(۶۱۹,۰۳۸,۲۱۵)	(۱۱۷,۶۱۷,۲۶۱)	(۱۱۵,۴۴۵,۵۵۱,۶۱۸)	۱۲۳,۸۰۷,۶۴۲,۹۲۰	۱۷,۸۳۹,۷۱۸	تایدواتر خاورمیانه
۵,۳۰۴,۶۶۹,۹۷۱	(۱۹۱,۵۱۶,۲۶۴)	(۳۶,۳۸۸,۰۹۰)	(۳۲,۷۷۰,۶۷۸,۳۹۵)	۳۸,۳۰۳,۲۵۲,۷۲۰	۴,۶۴۸,۴۵۳	پدیده شیمی قرن
۴,۵۲۲,۶۱۲,۸۷۶	(۲۴۱,۶۵۲,۶۷۳)	(۴۵,۹۱۴,۰۰۸)	(۴۳,۵۲۰,۳۵۵,۰۴۳)	۴۸,۳۳۰,۵۳۴,۶۰۰	۱,۴۷۷,۹۹۸	سیمان خزر
۷۸,۵۷۱,۹۲۶,۹۳۳	(۳,۷۸۸,۶۳۹,۰۷۴)	(۷۱۹,۸۱۴,۴۲۴)	(۶۷۴,۶۴۷,۴۰۷,۲۷۹)	۷۵۷,۲۲۷,۸۱۴,۷۱۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۵۷,۷۲۷,۸۱۴,۷۱۰	(۶۷۴,۶۴۷,۴۰۷,۲۷۹)	(۷۱۹,۸۴۱,۴۲۴)	(۳,۷۸۸,۶۳۹,۰۷۴)	۷۸,۵۷۱,۹۲۶,۹۳۳
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۵۱۳,۴۰۱,۷۲۰	(۹۶,۴۷۸,۳۷۰,۱۳۷)	(۹۵,۴۸۷,۷۳۲)	(۵۰۲,۵۶۷,۰۰۹)	۳,۴۳۶,۹۷۶,۸۴۲
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۱۰,۴۵۶,۶۶۹,۲۱۰	(۱۰۷,۰۳۷,۶۷۱,۱۱۳)	(۱۰۴,۹۳۳,۸۳۶)	(۵۵۲,۲۸۳,۳۴۶)	۲,۷۶۱,۷۸۰,۹۱۵
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۱,۲۵۷,۳۰۷,۷۵۰	(۱۹,۵۶۰,۵۶۶,۶۸۵)	(۲۰,۱۹۴,۴۴۲)	(۱۰۶,۲۸۶,۵۳۹)	۱,۵۷۰,۲۶۰,۰۸۴
سرمایه‌گذاری نیرو	۲۰,۲۱۱,۲۵۵,۴۴۰	(۱۸,۹۴۵,۱۲۴,۰۳۲)	(۱۹,۲۰۰,۶۹۳)	(۱۰۱,۰۵۶,۲۷۷)	۱,۱۴۵,۸۷۴,۴۳۸
پتروشیمی زاگرس	۵۲,۰۶۸,۹۷۳,۰۰۰	(۵۰,۸۸۰,۶۸۱,۴۱۰)	(۴۹,۴۶۵,۵۲۴)	(۲۶۰,۳۴۴,۸۶۵)	۸۷۸,۴۸۱,۲۰۱
پتروشیمی خارک	۱۶,۹۷۹,۶۹۰,۰۰۰	(۱۶,۱۱۵,۸۴۵,۴۸۹)	(۱۶,۱۳۰,۷۰۶)	(۸۴,۸۹۸,۴۵۰)	۷۶۲,۸۱۵,۳۵۵
پتروشیمی پارس	۵,۵۵۱,۷۷۰,۷۸۰	(۵,۲۰۲,۶۸۶,۶۸۳)	(۵,۲۷۴,۱۸۲)	(۲۷,۷۵۸,۸۵۴)	۳۱۶,۰۵۱,۰۶۱
ح‌پست بانک ایران	۱,۷۴۵,۲۷۱,۲۷۲	(۱,۹۲۲,۰۶۴,۳۵۵)	(۱,۶۵۸,۰۰۸)	(۸,۷۲۶,۳۵۶)	(۱۸۷,۱۷۷,۴۴۷)
داروسازی فارابی	۲,۶۱۴,۷۰۳,۶۸۰	(۲,۸۴۳,۰۲۷,۸۵۱)	(۲,۴۸۳,۹۶۸)	(۱۳,۰۷۳,۵۱۸)	(۲۴۳,۸۸۱,۶۵۷)
سیمان فارس و خوزستان	۸۵,۵۲۵,۲۹۳,۶۰۰	(۸۵,۲۶۵,۸۷۹,۴۲۳)	(۸۱,۲۴۹,۰۲۹)	(۴۲۷,۶۲۶,۴۶۸)	(۲۴۹,۴۶۱,۳۲۰)
ملی شیمی کشاورز	۹,۱۳۹,۹۷۲,۵۶۰	(۹,۳۸۱,۰۵۶,۰۳۴)	(۸,۶۸۲,۹۷۴)	(۴۵,۶۹۹,۸۶۳)	(۲۹۵,۴۶۶,۳۱۱)
بانک صادرات ایران	۲۲,۲۶۶,۱۹۹,۵۵۰	(۲۲,۵۴۸,۲۵۵,۶۴۶)	(۲۱,۱۵۳,۲۸۹)	(۱۱۱,۳۳۳,۰۹۸)	(۴۱۴,۱۲۲,۴۸۳)
پخش هجرت	۱۲,۷۹۲,۷۵۹,۳۰۰	(۱۳,۳۶۸,۶۵۵,۱۴۱)	(۱۲,۱۵۳,۱۲۱)	(۶۳,۹۶۳,۷۹۶)	(۶۵۲,۰۱۲,۷۵۸)
فولاد خوزستان	۴,۴۸۵,۲۶۳,۶۶۱	(۵,۵۴۱,۴۵۴,۷۳۰)	(۴,۲۶۱,۰۰۰)	(۲۲,۴۲۶,۳۱۸)	(۱,۰۸۲,۸۷۸,۳۸۷)
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۶,۲۱۷,۵۰۲,۹۳۱	(۷,۲۷۰,۴۱۸,۹۹۷)	(۵,۹۰۶,۶۲۸)	(۳۱,۰۸۷,۵۱۵)	(۱,۰۸۹,۹۱۰,۲۰۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۲۹,۵۵۴,۲۶۹,۱۶۴	(۱,۱۳۷,۰۰۹,۱۶۵,۰۰۵)	(۱,۱۶۸,۰۷۶,۵۵۶)	(۶,۱۴۷,۷۷۱,۳۴۶)	۸۵,۲۲۹,۲۵۶,۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۲۲۹,۵۵۴,۲۶۹,۱۶۴	(۱,۱۳۷,۰۰۹,۱۶۵,۰۰۵)	(۱,۱۶۸,۰۷۶,۵۵۶)	(۶,۱۴۷,۷۷۱,۳۴۶)	۸۵,۲۲۹,۲۵۶,۲۵۷
پست بانک ایران	۲۲,۲۲۰,۰۰۲,۱۴۳	(۲۳,۴۰۰,۰۴۵,۰۷۳)	(۲۱,۱۰۹,۰۰۲)	(۱۱۱,۱۰۰,۰۱۱)	(۱,۳۱۲,۲۵۱,۹۴۳)
بانک ملت	۹,۱۴۸,۰۵۱,۶۱۱	(۱۰,۴۵۳,۰۰۱,۶۷۲)	(۸,۶۹۰,۶۴۹)	(۴۵,۷۴۰,۲۵۸)	(۱,۳۵۹,۳۸۰,۹۶۸)
فراورده های نسوزایران	۱۲,۶۱۴,۹۸۱,۲۸۰	(۱۴,۸۳۵,۳۱۳,۲۹۵)	(۱۱,۹۸۴,۲۳۲)	(۶۳,۰۷۴,۹۰۶)	(۲,۲۹۵,۳۹۱,۱۵۳)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۷,۱۸۸,۹۳۵,۵۹۰	(۲۹,۴۰۵,۰۱۵,۷۷۳)	(۲۵,۸۲۹,۴۸۹)	(۱۳۵,۹۴۴,۶۷۸)	(۲,۳۷۷,۸۵۴,۳۵۰)
گروه بهمن	۱۲,۲۴۹,۳۰۷,۹۸۰	(۱۵,۲۲۷,۲۲۱,۰۹۰)	(۱۱,۶۳۶,۸۴۳)	(۶۱,۲۴۶,۵۴۰)	(۳,۰۵۰,۷۹۶,۴۹۳)
تولید مواد اولیه الباف مصنوعی	۳۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۹۸,۰۳۸,۱۷۹)	(۳۰,۸۱۸,۰۰۰)	(۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۱,۰۵۶,۱۷۹)
سیمان بهبهان	۲۶,۹۶۶,۷۵۰,۴۳۶	(۳۰,۶۶۳,۶۷۰,۸۳۱)	(۲۵,۶۱۸,۴۱۳)	(۱۳۴,۸۳۳,۷۵۲)	(۳,۸۵۷,۳۷۲,۵۶۰)
معدنی‌وسنعتی‌چادرم‌لو	۵۳,۷۹۸,۶۴۵,۹۳۴	(۵۷,۶۰۱,۴۳۷,۸۳۲)	(۵۱,۱۰۸,۷۱۴)	(۲۶۸,۹۹۳,۲۳۰)	(۴,۱۲۲,۸۹۳,۸۴۲)
پتروشیمی تندگوین	۴۳,۴۲۵,۶۸۳,۸۴۰	(۴۸,۹۷۰,۲۵۵,۴۱۳)	(۴۱,۲۵۴,۴۰۰)	(۲۱۷,۱۲۸,۴۱۹)	(۵,۸۰۲,۹۵۴,۳۹۲)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۱۲,۲۱۳,۸۳۴,۸۰۰	(۱۱۸,۰۰۷,۶۷۷,۹۹۲)	(۱۰۶,۶۰۳,۱۴۳)	(۵۶۱,۰۶۹,۱۷۴)	(۶,۴۶۱,۵۱۵,۵۰۹)
فولاد آلیاژی ایران	۳۰,۳۷۶,۱۶۱,۷۳۰	(۳۷,۰۷۳,۱۲۵,۱۳۴)	(۲۸,۸۵۷,۳۵۴)	(۱۵۱,۸۸۰,۸۰۹)	(۶,۸۷۷,۷۰۱,۵۶۷)
فولاد هرمزگان جنوب	۵۱,۳۷۵,۹۱۱,۰۴۰	(۵۸,۱۹۹,۱۱۲,۱۵۱)	(۴۸,۸۰۷,۱۱۵)	(۲۵۶,۸۷۹,۵۵۵)	(۷,۱۲۸,۸۸۷,۷۸۱)
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۲۳,۲۶۶,۵۵۷,۵۰۰	(۱۳۰,۷۹۳,۷۸۱,۳۵۸)	(۱۱۷,۱۰۳,۳۳۰)	(۶۱۶,۳۳۲,۷۸۸)	(۸,۲۶۰,۶۵۹,۸۷۶)
سرامیک‌های صنعتی‌اردکان	۴۶,۱۴۲,۹۱۷,۷۳۰	(۵۴,۷۲۲,۰۲۸,۹۷۸)	(۴۳,۸۳۵,۷۷۲)	(۲۳۰,۷۱۴,۵۸۹)	(۸,۸۵۳,۶۶۱,۶۰۹)
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۱۸۱,۵۶۴,۷۸۳,۱۲۰	(۱۸۹,۹۷۷,۷۷۷,۲۲۴)	(۱۷۲,۴۸۶,۵۴۴)	(۹۰۷,۸۲۳,۹۱۶)	(۹,۴۹۳,۳۰۴,۵۶۴)
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۰۱۴,۵۴۶,۷۹۳,۸۹۸	(۱,۹۹۲,۳۳۶,۶۶۷,۰۰۰)	(۱,۹۱۳,۸۱۹,۴۵۶)	(۱۰,۰۷۲,۷۳۳,۹۷۱)	۱۰,۲۲۳,۵۷۳,۴۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۰۱۴,۵۴۶,۷۹۳,۸۹۸	(۱,۹۹۲,۳۳۶,۶۶۷,۰۰۰)	(۱,۹۱۳,۸۱۹,۴۵۶)	(۱۰,۰۷۲,۷۳۳,۹۷۱)	۱۰,۲۲۳,۵۷۳,۴۷۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۳,۷۵۷,۵۹۵,۸۴۰	(۹۸,۳۵۲,۲۹۴,۶۸۸)	(۷۹,۵۶۹,۷۱۶)	(۴۱۸,۷۸۷,۹۷۹)	(۱۵,۰۹۳,۰۵۶,۵۴۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۵,۱۹۳,۶۸۴,۸۰۰	(۹۵,۰۴۹,۹۶۰,۰۳۹)	(۷۱,۴۳۴,۰۰۱)	(۳۷۵,۹۶۸,۴۲۴)	(۲۰,۳۰۳,۶۷۷,۶۶۴)
ملی صنایع مس ایران	۸۹,۶۸۹,۳۵۱,۰۰۰	(۱۱۸,۱۱۶,۶۰۸,۵۷۶)	(۸۵,۲۰۴,۸۸۳)	(۴۴۸,۴۴۶,۷۵۵)	(۲۸,۹۶۰,۹۰۹,۲۱۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۹,۸۶۸,۸۰۶,۴۰۰	(۱۸۵,۸۳۳,۳۹۷,۵۸۸)	(۱۴۲,۳۷۵,۳۶۶)	(۷۴۹,۳۴۴,۰۳۲)	(۳۶,۸۵۶,۳۱۰,۵۸۶)
	۲,۴۱۳,۰۵۶,۲۳۱,۹۳۸	(۲,۴۸۹,۶۸۸,۹۲۷,۸۹۱)	(۲,۲۹۲,۴۰۳,۴۲۲)	(۱۲,۰۶۵,۲۸۱,۱۶۱)	(۹۰,۹۹۰,۳۸۰,۵۳۶)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱۱۱,۵۲۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۰,۲۱۴,۵۵۲)	۱,۴۸۸,۴۰۷,۹۴۸
	۱۱۱,۵۲۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۰,۲۱۴,۵۵۲)	۱,۴۸۸,۴۰۷,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری گنجه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۳,۸۵۰,۱۷۵	۹۵۰	۱۳,۱۵۷,۶۶۶,۲۵۰	(۵۱۹,۳۸۱,۵۶۲)	۱۲,۶۳۸,۲۸۴,۶۸۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۶,۰۲۵,۱۳۵	۲,۰۰۰	۱۲,۰۵۰,۲۷۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۵۰,۲۷۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵,۰۹۸,۱۴۸	۳۷۰	۵,۵۸۶,۳۱۴,۷۶۰	۰	۵,۵۸۶,۳۱۴,۷۶۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۳,۳۶۹,۱۳۷	۱,۱۰۰	۳,۷۰۶,۰۵۰,۷۰۰	(۷۴,۶۱۸,۴۷۰)	۳,۶۳۱,۴۳۲,۲۳۰
جمع					۳۴,۵۰۰,۳۰۱,۷۱۰	(۵۹۴,۰۰۰,۰۳۲)	۳۳,۹۰۶,۳۰۱,۶۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجدینه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه روزه منتهی به ۳۰ صفر ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
		ریال
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۳,۵۶۴,۸۶۲,۷۹۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۱,۸۵۶,۸۱۹,۵۵۸
		۵,۴۲۱,۶۸۲,۳۵۵

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	ریال ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	ریال ۳,۵۶۴,۸۶۲,۷۹۷	ریال ۰	ریال ۳,۵۶۴,۸۶۲,۷۹۷
			۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۵۶۴,۸۶۲,۷۹۷	+	۳,۵۶۴,۸۶۲,۷۹۷

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده ۱۶۹۱۱۰۳۵.۱-۲۰۹۸۱۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۵	۴۲,۸۸۱	۰	۴۲,۸۸۱
سپرده ۷۵۷۲۷۰۷۰۷۰۸۱۰۷۰۱۳۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۵	۴۸,۲۶۰,۱۷۱	۰	۴۸,۲۶۰,۱۷۱
سپرده ۰۲۷۹۰۰۲۴۰۸۵۴۳ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵	۱۸۳,۱۸۳	۰	۱۸۳,۱۸۳
سپرده ۰۴۷۹۶۰۳۱۶۳۱۱۲ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳	۱,۸۰۸,۳۳۳,۳۳۳	۰	۱,۸۰۸,۳۳۳,۳۳۳
			۱,۸۵۶,۸۱۹,۵۵۸	+	۱,۸۵۶,۸۱۹,۵۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۵,۱۳۱,۱۴۵,۹۸۳	تنزیل سود سهام دریافتی
۶,۳۰۹,۷۲۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۷۸۰	سایر درآمدها
۵,۱۳۷,۴۵۷,۴۸۵	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۹,۱۲۱,۰۰۸,۴۰۹	کارمزد مدیر- تامین سرمایه خلیج فارس
۴,۵۷۰,۱۲۵,۱۶۷	کارمزد بازارگردان- تامین سرمایه خلیج فارس
۶۲۸,۴۱۵,۲۹۲	حق الزحمه متولی- مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲۶۹,۷۷۳,۵۴۶	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۴,۵۸۹,۳۲۲,۴۱۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۴,۵۵۲,۷۴۲	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵,۰۳۸,۲۸۸	هزینه تاسیس
۱,۲۰۹,۱۲۵,۶۸۰	هزینه نرم افزار
۸۲,۱۹۹,۲۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۶۴۱,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۲۰,۵۵۷,۳۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- 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 نمی‌باشد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۲٪	۴۷,۰۶۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد پورطالبی جاغرق
۰.۰۲٪	۴۹,۹۴۳	عادی		شیوا قربانزاده
۰.۰۲٪	۵۰,۰۰۰	عادی		سمیرا مقیمی اصل
۳.۹۰٪	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۶۷.۵۴٪	۱۷۳,۲۳۹,۰۱۱	عادی	بازارگردان صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۱۹.۴۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد
۹۰.۹۹٪	۲۳۳,۳۸۵,۰۱۶			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۳,۶۰۲,۱۹۹,۱۵۷)	طی دوره	۴,۵۷۰,۱۲۵,۱۶۷	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی دوره	۹,۱۲۱,۰۰۸,۴۰۹	کارمزد مدیر	مدیر	
	طی دوره	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت		
(۲۶۹,۷۷۳,۵۴۶)	طی دوره	۲۶۹,۷۷۳,۵۴۶	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۶۲۸,۴۱۵,۲۹۲)	طی دوره	۶۲۸,۴۱۵,۲۹۲	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۵,۳۱۱,۷۲۱	طی دوره	۱۱۸,۶۲۹,۶۸۵	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

گزارش عملکرد

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۱ - مقدمه.....	۳
۲ - صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در یک نگاه.....	۳
۳ - گروه مدیران سرمایه‌گذاری.....	۳
۴ - بازدهی صندوق.....	۴
۵ - مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز.....	۵
۶ - ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰.....	۵
۶ - ترکیب و بازدهی سبد سهام صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰.....	۶

۱ - مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به‌عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۲۱۰ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده و متولی صندوق نیز به‌طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد.

۲ - صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در یک نگاه

مشخصات کلی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

شماره ثبت اداره ثبت شرکت‌ها:	۵۶۳۰۲
شناسه ملی:	۱۴۰۱۲۶۱۳۸۱۰
تاریخ ثبت:	۱۴۰۲/۰۷/۱۰
شماره ثبت سازمان بورس:	۱۲۲۱۰
تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
شروع فعالیت:	۱۴۰۲/۱۰/۰۶
دوره فعالیت:	نامحدود

ارکان صندوق

مدیر	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس
متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تحلیل فارابی
حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

۳ - گروه مدیران سرمایه‌گذاری

محمد پورطالبی جاغرق

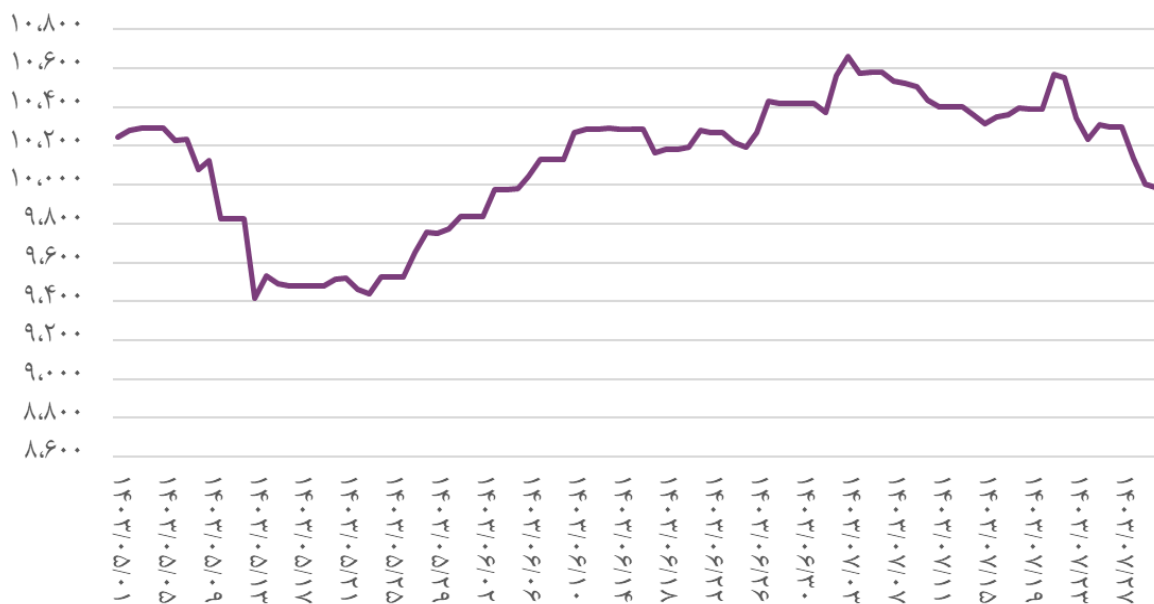
شیوا قربانزاده

سمیرا مقیمی اصل

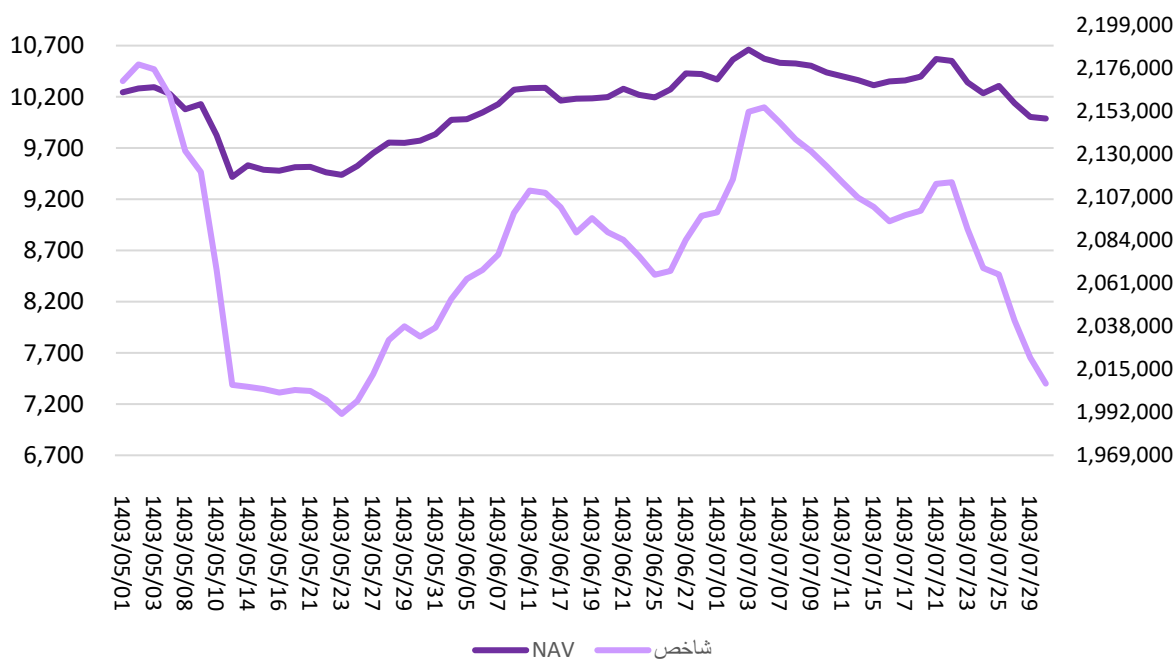
۴ - بازدهی صندوق

به طور کلی هدف از تشکیل صندوق سرمایه‌گذاری، تأمین بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران ضمن به حداقل رساندن ریسک سرمایه‌گذاری است. روند تغییرات خالص ارزش روز هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری از ابتدای فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به شرح نمودار ذیل می باشد:

خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری



روند کل خالص ارزش دارایی‌ها (ریال)



۵ - مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

مجموع دارایی‌ها تحت مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنچینه مینو خلیج فارس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ پس از پذیره‌نویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۲,۴۶۵ میلیارد ریال رسید؛ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰، خالص ارزش دارایی‌های این صندوق معادل مبلغ ۲,۵۶۱,۹۶۴,۳۵۵,۵۸۹ ریال می‌باشد. مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	نام سرمایه‌گذار	واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت
۱	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹٪
۲	محمدابراهیم محمدپورزند	۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
۳	عادل بهزاری	۱	۰.۰۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۶ - ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

شرح	درصد از کل دارایی‌ها
سهام و حق تقدم سهام	۹۳.۰۲٪
اوراق با درآمد ثابت	۴.۴۷٪
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده	۱.۰۱٪
سایر	۱.۵۰٪
جمع	۱۰۰٪

۶- ترکیب و بازدهی سبد سهام صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صنعت	بازدهی	درصد از کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۲۱.۳۶٪	۱۹.۶۳٪
محصولات شیمیایی	۴.۰۲٪	۲۷.۸۴٪
سیمان، آهک و گچ	-۰.۸۵٪	۱۲.۵۹٪
استخراج کانه‌های فلزی	۸.۹۷٪	۶.۸۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷.۳۵٪	۲.۱۳٪
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۸.۴۹٪	۴.۳۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-۱۰.۴۷٪	۵.۸۲٪
استخراج سایر معادن	۲۹.۷۶٪	۰.۸۲٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-۹.۹۷٪	۴.۴۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۷.۰۹٪	۰.۴۷٪
مواد و محصولات دارویی	۹.۹۶٪	۰.۵۹٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸.۱۵٪	۶.۷۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۶۳٪	۰.۷۸٪