

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرس مستقل

### به صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهارنظر

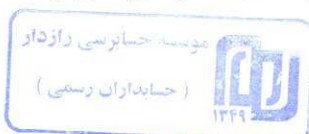
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - برمبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ تا ۱۴۰۳/۰۷/۳۰.
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۳۰.
- ۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.
- ۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ رعایت نشده است.
- ۸-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر کارخانجات داروپخش و داروسازی اکسیر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۶ آذر ماه ۱۴۰۳

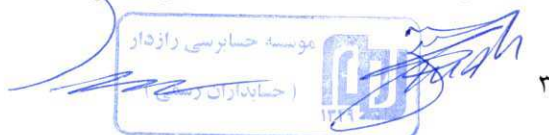
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### صورت‌های مالی



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	پ. 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۹ / ۲۶

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک،  
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**

**صورت خالص دارائیهها**

**به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۶۸۵,۲۳۷,۷۳۵,۲۵۱	۲,۳۴۴,۶۶۲,۵۳۵,۴۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱۴,۲۶۸,۵۵۹,۵۸۳	۵۳۵,۳۰۶,۴۱۰,۲۷۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۳۴,۷۹۲,۸۶۴,۳۲۶	۲۷,۱۰۰,۷۳۶,۳۵۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۵۰,۸۱۷,۲۱۹,۳۷۴	۹	سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی
۹۰,۷۷۷,۱۶۰,۹۵۸	۱۸۹,۵۵۲,۹۹۰,۸۱۲	۱۰	حسابهای دریافتی
۶۱,۱۵۱,۵۹۴,۷۹۶	۱۰۳,۱۵۵,۵۴۲,۹۲۹	۱۱	موجودی نقد
۵,۲۴۸,۵۷۸,۳۹۷	۲۶۰۲,۹۸۴,۴۶۸	۱۲	سایر داراییها
۴,۳۰۳,۶۲۷,۶۲۰	.	۱۳	جاری کارگزاران
<b>۶,۵۹۵,۷۸۰,۱۲۰,۹۳۱</b>	<b>۴,۰۱۳,۱۹۸,۴۱۹,۶۹۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
.	۴۱,۴۰۸,۸۰۸,۸۲۰	۱۳	<b>بدهی ها</b> جاری کارگزاران
۴۷,۱۶۶,۴۴۸,۰۳۸	۹,۰۵۴,۵۱۶,۴۵۶	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳۱,۵۴۵,۴۶۳,۸۹۴	۶۴,۸۰۳,۹۶۰,۹۲۱	۱۵	بدهی به ارکان صندوق
۹,۹۱۲,۴۰۱,۹۲۲	۶,۰۱۹,۸۲۴,۰۷۴	۱۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۸۸,۶۲۴,۳۱۳,۸۵۴</b>	<b>۱۲۱,۲۸۷,۱۱۰,۲۷۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۴۰۷,۱۵۵,۸۰۷,۰۷۷</b>	<b>۳,۸۹۱,۹۱۱,۳۰۹,۴۲۲</b>	۱۷	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۳۶۴,۱۴۶,۰۵۲</b>	<b>۲۱۲,۷۷۴,۳۹۴</b>		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۷,۵۹۵	۱۸,۲۹۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار **مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶**

**سیدگداه مفید**

**هماخت**  
خدمات مشاوره و سرمایه گذاری  
تلفن: ۵۸۹۰۰۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
صورت سود و زیان  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۰۳,۹۱۴,۵۹۶,۵۰۴	۴۷,۶۷۰,۰۲۳,۳۹۹	۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۷۷,۱۴۲,۸۶۷,۴۸۵)	(۲۹۴,۰۸۱,۲۸۹,۷۲۳)	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱۳,۶۲۲,۲۹۱,۵۳۹	۳۲۴,۳۶۱,۰۶۶,۷۹۳	۲۰	سود سهام
۴۶,۱۱۴,۶۷۰,۱۴۰	۱۱۲,۳۲۱,۰۸۴,۱۴۱	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶۷,۸۸۲,۱۷۳	۶,۱۰۷,۲۰۴,۴۰۶	۲۲	سایر درآمدها
۲۸۷,۳۷۶,۵۷۲,۸۷۱	۱۹۶,۳۷۸,۰۸۹,۰۱۶		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۷۵,۹۸۵,۱۲۵,۵۴۱)	(۸۵,۸۲۳,۰۹۰,۱۸۸)	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۴۴۷,۱۳۱,۵۰۱)	(۷,۹۸۳,۶۸۸,۸۸۴)	۲۴	سایر هزینه‌ها
(۸۱,۴۳۲,۲۵۷,۰۴۲)	(۹۳,۸۰۶,۷۷۹,۰۷۲)		جمع هزینه‌ها
۲۰۵,۹۴۴,۳۱۵,۸۲۹	۱۰۲,۵۷۱,۳۰۹,۹۴۴		سودخالص
۳/۹۸%	۲/۱۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴/۲۵%	۲/۷۵%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص خالص داراییهای پایان دوره

**هیات**  
رئیس هیات مدیره  
مهندس کاران

**سیدگردان مفید**  
شماره ثبت: ۱۰۳۶۷۴۰

**پیوست گزارش حسابرسی**  
مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۶  
راژدار

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 صورت گردش خالص دارائیهها  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ منتهی به		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴,۱۶۸,۷۰۶,۳۱۰,۶۸۸	۲۷۴,۰۵۹,۵۰۵	۶,۴۰۷,۱۵۵,۸۰۷,۰۷۷	۳۶۴,۱۴۶,۰۵۲	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۳,۴۳۹,۱۰۲,۹۴۰,۰۰۰	۳۴۳,۹۱۰,۲۹۴	۴,۵۴۸,۹۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۸۹,۱۷۵,۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۸۷۵,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۸۷,۵۳۴,۵۰۲)	(۱,۹۶۸,۶۱۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۸۶۱,۳۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲,۵۰۹,۴۴۳,۳۱۵,۸۲۹	.	۱,۰۲,۵۷۱,۳۰۹,۹۴۴	.	سود خالص سال
۳۶۵,۳۹۲,۵۵۰,۵۷۸	.	(۱,۱۰۴,۰۹۹,۲۲۷,۵۹۹)	.	تعدیلات
<b>۵,۳۰۳,۹۰۰,۹۹۷,۰۹۵</b>	<b>۳۳۰,۴۴۵,۳۹۷</b>	<b>۳,۸۹۱,۹۱۱,۳۰۹,۴۳۲</b>	<b>۲۱۲,۷۷۴,۳۹۴</b>	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سید جواد مفید  
 مدیر عامل

مفید  
 صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴  
 رازدار

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

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید که صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری توسط رکن ضامن محسوب می‌شود در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۵۴۳۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۰۷۳۲۵ و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ تحت شماره ۱۲۰۲۱ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۲۲ ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.tazminfund.com](http://www.tazminfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبدگردان مفید	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

**مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**مدیر ثبت:** شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد - بلوار مدرس - مدرس ۵ - ساختمان بانک مسکن - طبقه اول و دوم

**ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری:** شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۲۶

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۳-۲-۱- 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. باتوجه به بند ۱-۲ 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 روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- 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 می‌گردد.

### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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 می‌گردد. 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 مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

### ۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

**صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	صفر
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	سالانه دو و نیم درصد (۰.۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در آغاز دوره اولیه تصفیه که تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغییر به شرح ذیل می‌باشد: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال مبلغ ۱۵۰۰۰ ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۴- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

### ۳-۸- 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 قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۶

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 ۵-۱- سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک سمت به شرح زیر است:

درصد به کل داراییها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		درصد به کل داراییها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		درصد به کل داراییها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	ریال		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		درصد	ریال	
۰/۰٪	۵۴۳۰۳۸۳۸۳۰	۶۵۸۱۷۶۰۳۸۰۹۶	۱۱/۰٪	۴۵۸۱۸۰۶۷۷۰۵	۶۵۵۳۲۸۰۳۸۹۶	۱۴۱۰۹٪	۲۵۵۳۲۸۰۳۸۹۶	۱۰۰٪	۲۵۵۳۲۸۰۳۸۹۶	۲۵۵۳۲۸۰۳۸۹۶	مواد و محصولات دارویی
۶/۳٪	۴۱۶۳۴۵۳۷۷۷	۴۲۶۵۱۷۱۷۲۴۰	۴/۰٪	۱۶۳۷۸۸۱۵۱۲۵۵	۱۶۳۷۸۸۱۵۱۲۵۵	۱۳/۷٪	۱۶۳۷۸۸۱۵۱۲۵۵	۱۰۰٪	۱۶۳۷۸۸۱۵۱۲۵۵	۱۶۳۷۸۸۱۵۱۲۵۵	محصولات شیمیایی
۹/۲٪	۶۲۰۶۰۳۳۳۷۷۷	۶۰۷۸۱۵۳۳۵۶۶۱	۱۱/۵٪	۴۶۴۸۷۸۰۸۸۸۰۱	۴۶۴۸۷۸۰۸۸۸۰۱	۳۶/۸٪	۴۶۴۸۷۸۰۸۸۸۰۱	۱۰۰٪	۴۶۴۸۷۸۰۸۸۸۰۱	۴۶۴۸۷۸۰۸۸۸۰۱	بانکها و موسسات اعتباری
۸/۵٪	۵۶۵۵۳۳۴۰۳۶	۶۷۸۷۸۰۳۳۵۵۱۱	۴/۰٪	۱۶۲۵۵۶۰۶۰۹۸۷	۱۶۲۵۵۶۰۶۰۹۸۷	۱۳/۵٪	۱۶۲۵۵۶۰۶۰۹۸۷	۱۰۰٪	۱۶۲۵۵۶۰۶۰۹۸۷	۱۶۲۵۵۶۰۶۰۹۸۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸/۱٪	۵۳۳۳۰۰۴۰۱۷۶	۵۳۶۵۸۷۶۶۳۷۵	۴/۵٪	۱۸۱۱۰۷۰۵۸۳۷	۱۸۱۱۰۷۰۵۸۳۷	۱۴/۷٪	۱۸۱۱۰۷۰۵۸۳۷	۱۰۰٪	۱۸۱۱۰۷۰۵۸۳۷	۱۸۱۱۰۷۰۵۸۳۷	وزارت‌های دولتی
۳/۷٪	۳۷۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۰۵۶۸۰۵۹۱۷	۴/۵٪	۱۶۶۶۳۹۴۰۶۳۳	۱۶۶۶۳۹۴۰۶۳۳	۱۳/۵٪	۱۶۶۶۳۹۴۰۶۳۳	۱۰۰٪	۱۶۶۶۳۹۴۰۶۳۳	۱۶۶۶۳۹۴۰۶۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴/۷٪	۳۳۹۳۳۶۶۳۵۸۹	۳۳۹۳۳۶۶۳۵۸۹	۶/۲٪	۲۶۰۰۱۲۴۱۲۰۵۰	۲۶۰۰۱۲۴۱۲۰۵۰	۲/۲٪	۲۶۰۰۱۲۴۱۲۰۵۰	۱۰۰٪	۲۶۰۰۱۲۴۱۲۰۵۰	۲۶۰۰۱۲۴۱۲۰۵۰	سرمایه گذاریها
۱۱/۸٪	۷۷۸۳۳۸۵۸۱۰۵	۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵/۸٪	۳۳۳۵۳۰۸۴۳۸۳	۳۳۳۵۳۰۸۴۳۸۳	۲/۳٪	۳۳۳۵۳۰۸۴۳۸۳	۱۰۰٪	۳۳۳۵۳۰۸۴۳۸۳	۳۳۳۵۳۰۸۴۳۸۳	سیمان، آهک و گچ
۵/۳٪	۳۵۳۱۵۶۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۳۹۷۰۳۳۸۸۷	۳/۶٪	۱۳۳۸۸۴۳۸۴۵	۱۳۳۸۸۴۳۸۴۵	۱/۳٪	۱۳۳۸۸۴۳۸۴۵	۱۰۰٪	۱۳۳۸۸۴۳۸۴۵	۱۳۳۸۸۴۳۸۴۵	استخراج کانه های فلزی
۷/۳٪	۱۶۴۱۲۳۷۱۱۷۸	۱۱۸۹۷۸۲۳۸۶۴۰	۱/۶٪	۵۰۰۳۲۳۵۸۳۹۹	۵۰۰۳۲۳۵۸۳۹۹	۰/۹٪	۵۰۰۳۲۳۵۸۳۹۹	۱۰۰٪	۵۰۰۳۲۳۵۸۳۹۹	۵۰۰۳۲۳۵۸۳۹۹	خودرو و ساخت قطعات
۱/۵٪	۸۳۳۳۳۸۳۱۰۰۰	۶۱۱۱۷۷۵۴۰۶۹۴	۱/۰٪	۴۱۰۰۹۴۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۹۴۰۰۰۰۰	۰/۷٪	۴۱۰۰۹۴۰۰۰۰۰	۱۰۰٪	۴۱۰۰۹۴۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۹۴۰۰۰۰۰	چوب و صنایع وابسته
۰/۰٪			۰/۰٪			۰/۹٪		۱۰۰٪			پنبه و مستطوق پارچه‌سازی به جز بافنی اجناسی
۰/۰٪			۰/۳٪	۱۷۳۳۲۰۶۸۳۵۷	۱۷۳۳۲۰۶۸۳۵۷	۰/۳٪	۱۷۳۳۲۰۶۸۳۵۷	۱۰۰٪	۱۷۳۳۲۰۶۸۳۵۷	۱۷۳۳۲۰۶۸۳۵۷	انرژی‌های تجدیدپذیر و مستطقات
۰/۱٪	۱۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰/۵٪	۳۳۱۵۰۱۴۸۰۰۰۰	۳۳۱۵۰۱۴۸۰۰۰۰	۰/۵٪	۳۳۱۵۰۱۴۸۰۰۰۰	۱۰۰٪	۳۳۱۵۰۱۴۸۰۰۰۰	۳۳۱۵۰۱۴۸۰۰۰۰	فناوری‌های ککگی به یادمانی مالی و اسط
۰/۱٪	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰۱۲۳۶۳۳۳	۰/۰٪			۰/۰٪		۱۰۰٪			محصولات غذایی و آدامسهای به جز قند و شکر
۰/۰٪			۰/۰٪			۰/۰٪		۱۰۰٪			ماشین الات و دستگاههای برقی
۷۱/۳٪	۴۶۵۸۱۲۳۳۵۱۵۱	۴۲۹۳۴۸۸۳۴۹۷۱۴	۵۸/۳٪	۲۳۳۴۶۶۷۵۳۳۳	۲۳۳۴۶۶۷۵۳۳۳	۶۰/۸٪	۲۳۳۴۶۶۷۵۳۳۳	۱۰۰٪	۲۳۳۴۶۶۷۵۳۳۳	۲۳۳۴۶۶۷۵۳۳۳	جمع

ف- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالسی:

خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		صنعت
	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	ریال	
۰	۰	۰	۱۳/۳٪	۵۳۵۳۰۶۳۱۰۰۳۷۸	۹۲۳۶۶
۰	۰	۰	۱۳/۳٪	۵۳۵۳۰۶۳۱۰۰۳۷۸	۹۲۳۶۶

**پویست گواهی حسابرسی**  
 ۱۴۰۳/۱۹/۲۴ مورخ  
 رازداد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده	نام شرکت سرمایه پذیر
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰/۰٪	۰	۲/۷۴٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	سپرده بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۳۰۳,۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۲/۰۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۴۹٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	سپرده بلند مدت	بانک خاورمیانه شعبه افریقا - ۱۰,۹۶۰,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰	۱/۷۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	سپرده بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۳۰۳,۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۰/۰٪	۰	۲/۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	سپرده بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۳۰۳,۱۶۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
<b>۲/۰۳٪</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱/۴۶٪</b>	<b>۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>			

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	
۵۳۳,۹۶۷,۸۱۱,۴۳۵	۰/۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	مراجعه عام دولت ۱۳ - ش ۱۰ - ۳۱۱۱۰
۲۰۷,۱۰۴,۳۱۹,۴۶۲	۰/۶٪	۲۶,۸۰۳,۲۶۵,۳۱۳	۲۶۶,۷۷۲,۸۹۵	۲۴,۵۷۸,۵۱۵,۷۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مراجعه عام دولت ۱۶ - ش ۱۲۳ - ۰۳۱۲۳
۱۰۷,۵۴۹,۶۷۹,۰۸۷	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۸۱۴
۱۰,۱۰۳,۰۸۶,۱۴۳	۰/۰٪	۲۹۷,۴۷۱,۰۴۵	۲۰,۲۹۳,۳۱۳	۲۶۰,۱۸۲,۱۱۸	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مراجعه عام دولت ۵ - ش ۵ - ۳۰۳۰۹
۹۳,۲۸۸,۵۳۵,۶۳۸	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۸۲۱
۵۳,۹۲۵,۶۱۶,۲۱۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	امساذخانه م - موجود - ۰۰ - ۳۰۷۲۳
۴۷,۵۵۰,۹۵۹,۸۲۶	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۴	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۱۵
۴۰,۷۴۱,۶۱۸,۴۵۹	۰/۰٪	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مراجعه عام دولت ۹ - ش ۹ - ۳۰۸۱۶
۱۴,۸۲۸,۵۰۰,۰۳۴	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۹۱۶
۱۲,۷۹۸,۵۵۵,۵۵۳	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۳۲۵
۶,۲۹۷,۱۳۰,۴۳۸	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۷	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۷۲۸
۵,۴۳۶,۹۶۱۱	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	امساذخانه م - موجود - ۰۰۰ - ۳۰۱۱۰
۳,۳۷۰,۱۴۹,۵۹۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	امساذخانه م - موجود - ۰۰ - ۳۰۵۲۳
۲,۸۱۹,۱۵۸,۹۳۵	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	امساذخانه م - موجود - ۳ - ۳۰۴۱۸
۱,۳۲۴,۳۶۹,۰۳۸	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	امساذخانه م - موجود - ۱ - ۳۰۵۲۰
۹۷۹,۸۵۶,۳۶۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	امساذخانه م - موجود - ۰۰ - ۳۰۴۲۶
۷۱۹,۸۷۸,۴۹۸	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	امساذخانه م - موجود - ۰۰ - ۳۰۱۱۵
۱,۲۳۳,۷۹۷,۵۶۴,۳۳۶	۰/۶٪	۲۷,۱۰۰,۷۳۶,۲۶۸	۴۹۷,۰۶۵,۳۰۸	۲۴,۸۳۸,۶۷۸,۸۱۸			



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۹۹,۶۹۶,۶۳۰	۳۵۰,۸۱۷,۲۱۹,۳۳۴	۸۷,۷۴٪
	۲۹۹,۶۹۶,۶۳۰	۳۵۰,۸۱۷,۲۱۹,۳۳۴	۸۷,۷۴٪

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۹-۱- سهام اوراق تبعی به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	قیمت بازار	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	تاریخ سر رسید
اختیار ف.ت.انتخاب-۴۰۳-۴۰۳۱۱۲۳	۱۵۸,۴۰۰,۸۴۲	ریال ۱,۳۵۱	ریال ۲,۳۲۸	ریال ۲,۳۲۸	۹۱٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳

باز است گزارش حسابرسی  
 روزگار  
 تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**  
**بالدشتهای توضیحی صورتهای مالی -**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۹۵۹,۹۵۰,۳۴۸	۱۸۸,۸۲۰,۵۹۰,۰۹۹	۱۰,۷۵۰,۹۳۴,۳۹۹	۲۵	۱۹۹,۵۷۱,۵۳۳,۱۳۸	
۳,۸۱۷,۳۱۰,۵۱۰	۳۳۳,۴۰۰,۷۱۳	۱۲,۴۰۰,۸۰۷۶	مخالف	۳۴۴,۸۰۸,۷۳۹	
۹۰,۷۷۷,۱۶۰,۹۵۸	۱۸۹,۵۵۲,۹۹۰,۸۱۲	۱۰,۷۶۳,۳۵۲,۶۶۵		۲۰۰,۳۱۶,۳۳۲,۸۷۷	

۱۰- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی  
 سود دریافتی سپرده بانکی

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۶۷۹,۰۳۶,۰۴۸	۲۳,۳۴۶,۹۰۸,۰۲۵	۵,۶۶۷,۸۷۱,۹۷۷	
۳۳,۳۹۳,۸۲۳,۹۹۴	۷۶,۶۵۸,۲۳۳,۸۳۳	۴۳,۲۶۴,۴۰۹,۸۳۹	
۱۷۸,۷۴۴,۷۵۴	۲۴۷,۰۰۵	۶۸,۲۶۰,۲۵۱	
۰	۳,۱۵۰,۰۴۴,۰۶۷	۳,۱۵۰,۰۴۴,۰۶۷	
۶۱,۱۵۱,۵۹۴,۷۹۶	۱۰۳,۱۵۵,۵۳۲,۹۲۹	۴۲,۰۰۳,۹۳۸,۱۳۳	

جمع

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آیفونهای نرم افزار صندوق، مخارج عضویت در کانون ها و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و ..... می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.  
 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۷۸۰,۸۶۱	۶۰,۸۲۱,۸۹۵	۰	۷۶,۶۰۲,۷۵۶
۲,۳۱۵,۸۱۰,۰۳۶	۲,۸۵۴,۱۶۵,۶۰۵	۰	۵,۱۷۱,۹۷۵,۶۴۱
۱۴۱,۳۶۷,۳۴۰	۱۳۳,۱۳۳,۷۶۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۰,۱۲۶,۳۳۱	۱۴۴,۸۷۳,۶۶۹	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۶۰,۲۰۹,۸۴۴,۴۶۸	۳,۱۹۵,۵۹۳,۹۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۸,۵۷۸,۳۹۷

مخارج عضویت در کانون ها  
 آیفونهای نرم افزار صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۱۳- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۰۳,۶۲۷,۶۲۰	۳,۱۷۶,۸۱۹,۹۵۴,۷۱۱	۳,۲۲۲,۵۳۲,۳۹۱,۱۵۱	(۴۱,۴۰۸,۸۰۸,۸۲۰)
۴,۳۰۳,۶۲۷,۶۲۰	۳,۱۷۶,۸۱۹,۹۵۴,۷۱۱	۳,۲۲۲,۵۳۲,۳۹۱,۱۵۱	(۴۱,۴۰۸,۸۰۸,۸۲۰)

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

**۱۴- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۷,۵۹۵,۸۳۲,۶۰۱	۹,۱۷۶,۵۲۳,۱۸۳
.	۲۷,۸۹۵,۲۰۵,۶۱۱
.	۸۲۴,۳۰۸
۱,۴۵۸,۶۸۳,۸۵۵	۳۸۳,۷۸۸,۳۸۷
.	۹,۷۱۰,۱۰۶,۵۴۹
۹,۰۵۴,۵۱۶,۴۵۶	۴۷,۱۶۶,۴۴۸,۰۳۸

بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
بابت حساب مسدود  
واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد

**۱۵- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۳۳۴,۲۸۱,۴۰۶	۳۰,۴۷۰,۰۴۰,۹۹۶
۴۵,۲۵۵,۹۱۹,۱۲۲	۹۹,۹۰۸,۰۶۷,۵۳۲
۶۵۷,۱۰۳,۷۲۰	۷۰۶,۹۸۶,۴۳۵
۵۵۶,۶۵۶,۶۷۳	۴۶۰,۳۶۸,۹۳۱
۶۴,۸۰۳,۹۶۰,۹۲۱	۱۳۱,۵۴۵,۴۶۳,۸۹۴

مدیر صندوق  
ضامن جریان اصل سرمایه  
متولی  
حسابرس  
جمع

**۱۶- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۱۶,۳۹۱,۱۰۲	۸,۴۴۹,۴۵۶,۸۸۹
۱,۰۰۳,۴۳۲,۹۷۲	۴۵۸,۹۴۵,۰۳۳
.	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۱۹,۸۲۴,۰۷۴	۹,۹۱۲,۴۰۱,۹۲۲

ذخیره تصفیه  
آبونمان نرم افزار صندوق  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
واریزی نامشخص  
جمع

**۱۷- خالص داراییها**

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۰۲,۷۷۴,۳۹۴	۳,۷۰۸,۹۹۸,۷۳۰,۶۹۲	۳۵۴,۱۴۶,۰۵۲	۶,۲۳۱,۲۰۵,۶۴۱,۷۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۱۲,۵۷۸,۷۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۵۰,۱۶۵,۳۷۷
۲۱۲,۷۷۴,۳۹۴	۳,۸۹۱,۹۱۱,۳۰۹,۴۲۲	۳۶۴,۱۴۶,۰۵۲	۶,۴۰۷,۱۵۵,۸۰۷,۰۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

**پایست گزارش حسابرسی**  
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۲۶  
رازوار

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به

ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۳۷,۳۴۵,۵۶۹,۷۲۳	۳۷,۳۴۵,۵۶۹,۷۲۳	۳۷,۳۴۵,۵۶۹,۷۲۳
۲۵۵,۸۵۳,۱۱۵,۳۰۸	۲۵۵,۸۵۳,۱۱۵,۳۰۸	۲۵۵,۸۵۳,۱۱۵,۳۰۸
۷۱۵,۹۱۱,۴۷۳	۷۱۵,۹۱۱,۴۷۳	۷۱۵,۹۱۱,۴۷۳
۳۰,۳۹۱,۴۵۶,۵۰۴	۳۰,۳۹۱,۴۵۶,۵۰۴	۳۰,۳۹۱,۴۵۶,۵۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	سود حاصل از تسویه اختیار	جمع
۱۸-۱	۱۸-۲	۱۸-۳	

۱۸-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	ریال
------	------	-------	-----------	------------	--------	--------	----------------------	----------------------	------

۱	بانک خاورمیانه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۵,۳۶۴,۴۹۵	۱۳,۳۸۵,۴۱۲	۷,۰۴۵,۰۰۰	۲,۶۵۰,۸۰۰,۰۹۳	۲,۶۵۰,۸۰۰,۰۹۳	ریال
۲	بانک سینا	۳۰,۸۱۴,۱۳۱	۶۴,۸۱۷,۰۱۷,۵۴۵	۶۱,۳۶۸,۹۱۷,۳۷۸	۶۱,۵۷۵,۷۲۶	۳۳۴,۰۸۵,۰۸۹	۳,۰۶۲,۳۷۹,۳۵۲	۳,۰۶۲,۳۷۹,۳۵۲	ریال
۳	بانک ملت	۶۵,۵۶۴,۹۰۳	۱۴۷,۳۶۶,۳۲۱,۸۳۳	۱۴۷,۳۶۶,۳۲۱,۸۳۳	۱۳۹,۹۹۶,۱۳۵	۷۳۶,۸۳۳,۱۱۱	(۹۱۰,۱۳۷۷,۱۲۵)	(۹۱۰,۱۳۷۷,۱۲۵)	ریال
۴	بیمه انکافی ایران ممین	۱,۵۶۲,۳۹۹	۵,۱۵۴,۶۸۴,۳۰۱	۳,۷۷۶,۳۴۴,۶۶۹	۴,۸۹۶,۸۹۲	۲۵,۷۷۳,۴۲۱	۱,۳۳۷,۷۶۹,۰۱۹	۱,۳۳۷,۷۶۹,۰۱۹	ریال
۵	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۳,۸۹۳,۶۱۰	۵۱,۴۴۶,۸۲۷,۸۵۰	۵۴,۳۰۲,۳۱۵,۵۷۷	۵۵,۵۲۴,۱۶۰	۴۹۲,۳۳۴,۱۴۳	۳,۷۹۶,۷۵۳,۹۷۰	۳,۷۹۶,۷۵۳,۹۷۰	ریال
۶	پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۰,۲۱۴,۶۰۰	۱۷,۱۱۷,۵۴۰,۸۹۴	۱۶,۱۸۷,۹۰۵	۸۵,۳۰۱,۰۷۵	(۱۷۸,۷۱۵,۳۳۴)	(۱۷۸,۷۱۵,۳۳۴)	ریال
۷	پتروشیمی پردیس	۳۵۹,۸۲۰	۶۳,۹۵۰,۷۰۲,۶۷۰	۵۶,۱۶۲,۷۶۷,۷۲۳	۶۰,۷۵۲,۶۲۲	۳۱۹,۷۵۳,۵۱۴	(۵,۷۹۴,۸۹۱,۴۹۵)	(۵,۷۹۴,۸۹۱,۴۹۵)	ریال
۸	پرتو پار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۱,۳۱۱,۴۰۵	۸,۲۶۲,۹۲۱,۳۲۰	۷,۹۶۱,۹۱۷	۴۱,۹۰۶,۰۵۶	۶,۸۴۰,۲۰۲,۲۱۲	۶,۸۴۰,۲۰۲,۲۱۲	ریال
۹	تامین سرمایه کاروان	۴,۶۲۰,۳۲۷	۱۱,۳۵۱,۶۱۸,۹۸۹	۱۰,۶۸۷,۸۶۵	۱۰,۶۸۷,۸۶۵	۵۶,۳۵۸,۰۹۷	۹۷۹,۶۲۳,۲۳۷	۹۷۹,۶۲۳,۲۳۷	ریال
۱۰	تایمواتر خاورمیانه	۸,۳۳۴,۴۴۶	۵۸,۶۸۲,۹۲۰,۷۷۰	۴۸,۷۷۳,۴۷۱,۷۰۹	۵۵,۷۴۷,۹۳۳	۴۹۳,۴۱۴,۶۰۷	۹,۵۶۰,۲۸۶,۵۲۱	۹,۵۶۰,۲۸۶,۵۲۱	ریال
۱۱	تولیدی و صنعتی گهر قام	۳۱۲,۵۰۰	۲,۵۴۰,۰۱۸,۶۰۰	۲,۳۴۳,۱۵۲,۸۶۹	۲,۴۱۲,۹۱۷	۱۲۷,۰۰۰,۹۲	۸۱,۷۵۱,۷۲۲	۸۱,۷۵۱,۷۲۲	ریال
۱۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۸,۰۷۹,۳۴۷	۱۱۵,۱۱۲,۶۳۰,۵۶۴	۱۰۹,۸۷۷,۶۶۶,۳۰۷	۱۰۹,۳۵۵,۳۶۷	۵۷۵,۵۶۳,۱۵۵	۴,۵۵۰,۰۸۵,۸۳۵	۴,۵۵۰,۰۸۵,۸۳۵	ریال
۱۳	سرمایه گذاری سیمان تانین	۱۳,۳۲۵,۳۲۳	۱۲۴,۱۲۳,۶۴۴,۹۰۷	۱۲۴,۱۲۳,۶۴۴,۹۰۷	۱۲۳,۲۱۱,۱۱۶	۶۴۸,۴۸۰,۶۴۶	(۳,۱۹۹,۳۰۷,۵۸۹)	(۳,۱۹۹,۳۰۷,۵۸۹)	ریال
۱۴	سرمایه گذاری صدر تانین	۱۵,۴۳۷,۶۷۲	۱۳۸,۱۴۱,۰۸۰,۶۰۰	۱۳۴,۰۸۱,۳۳۸,۹۵۲	۱۳۱,۲۳۳,۶۰۳	۶۹۰,۷۰۵,۴۰۰	۲,۳۳۷,۹۰۲,۶۴۵	۲,۳۳۷,۹۰۲,۶۴۵	ریال
۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۱۶۶,۴۹۱	۲۱,۸۲۹,۸۶۴,۹۹۹	۲۸,۸۱۶,۱۳۹,۰۸۱	۲۰,۷۳۸,۱۱۷	۱۰۹,۱۴۹,۳۳۴	(۷,۱۱۶,۱۶۱,۵۷۳)	(۷,۱۱۶,۱۶۱,۵۷۳)	ریال
۱۶	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۴,۱۴۰,۹۲۰	۱۷,۷۶۳,۴۱۶	۹۳,۴۹۲,۰۰۱	۱,۵۰۳,۰۰۳,۶۶۳	۱,۵۰۳,۰۰۳,۶۶۳	ریال
۱۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳,۶۸۱,۸۸۱	۱۶۹,۶۳۴,۹۶۶,۵۹۰	۱۱۹,۶۳۴,۹۶۶,۵۹۰	۱۶۱,۳۳۸,۵۶۰	۸۳۸,۶۳۶,۲۹۹	(۱۰۹,۷۵۵,۳۷۹,۹)	(۱۰۹,۷۵۵,۳۷۹,۹)	ریال
۱۸	سیمان خوزستان	۳۳۵,۸۹۴	۱۷,۳۲۳,۷۷۷,۲۰۰	۱۶,۶۸۰,۴۳۹,۳۵۵	۱۶,۳۶۹,۹۷۸	۸۶,۱۶۳,۸۷۶	۴۴۹,۸۰۴,۰۳۱	۴۴۹,۸۰۴,۰۳۱	ریال
۱۹	سیمان صوفیان	۶۹۷,۷۸۳	۲۱,۸۶۶,۳۳۷,۷۸۰	۲۶,۹۱۶,۷۶۲,۸۴۳	۲۰,۳۷۲,۶۰۷	۱۵۹,۳۳۱,۶۹۲	۴,۷۴۹,۹۷۰,۶۳۸	۴,۷۴۹,۹۷۰,۶۳۸	ریال
۲۰	سیمان فارس و خوزستان	۵۳۸,۶۷۳	۲۰,۳۶۱,۸۳۹,۴۰۰	۱۹,۹۷۲,۹۵۲,۵۰۷	۱۹,۳۴۳,۷۲۵	۱۰۱,۸۰۹,۱۹۷	۲۶۷,۷۳۳,۶۵۱	۲۶۷,۷۳۳,۶۵۱	ریال
۲۱	صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۵,۴۷۰,۴۵۲	۳۸,۸۹۴,۳۹۳,۱۶۰	۳۵,۸۴۷,۲۵۶	۱۸۸,۶۷۷,۳۴۵	(۱,۳۸۳,۴۳۷,۳۳۹)	(۱,۳۸۳,۴۳۷,۳۳۹)	ریال
۲۲	صنایع پتروشیمی گلپوش	۴,۸۴۱,۸۱۵	۹۰,۵۶۷,۹۴۶,۶۰۰	۹۵,۶۳۴,۴۳۳,۰۹۹	۸۶,۰۳۸,۹۹۹	۴۵۲,۸۳۹,۷۷۷	(۵۶۰,۵۳۶,۷۲۵)	(۵۶۰,۵۳۶,۷۲۵)	ریال
۲۳	صنایع فولاد ایران	۱۳,۵۰۳,۳۲۹	۲۸,۱۳۱,۶۶۰,۳۲۹	۲۹,۰۸۷,۷۳۶,۲۹۷	۲۷,۲۹۳,۶۷۸	۱۳۳,۶۵۸,۳۰۰	(۱۰,۱۳۱,۱۸۵,۰)	(۱۰,۱۳۱,۱۸۵,۰)	ریال

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	ریال
۲۴	فخر انرژی خلیج فارس	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۹۸۳۸۸۹۱۹۵	۱۱۰۹۳۶۶۵	۶۲۸۷۵۰۰۰	(۱۰۴۳۶۵۰۰۸۹۱)	۱۱۰۴۳۶۵۰۰۸۹۱	ریال
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۴۸۵۴۷۰۰۳۶	۲۳۸۲۷۴۷۷۲۲۵۴	۲۴۲۰۳۳۴۰۹۵۳۰۱	۲۲۶۰۳۶۷۵۳۳	۱۰۹۱۰۴۳۳۸۵۶	(۵۳۵۷۱۱۴۰۳۳۵)	(۵۳۵۷۱۱۴۰۳۳۵)	ریال
۲۶	کارخانجات داروپخش	۱۰۱۴۴۷۳۳	۲۵۰۱۳۳۴۷۹۸۳۰	۲۶۰۳۹۷۰۱۴۳۶۴۴	۲۳۸۸۷۴۸۰	۱۳۵۶۶۷۴۰۳	(۱۰۳۱۳۳۰۶۰۹۷)	(۱۰۳۱۳۳۰۶۰۹۷)	ریال
۲۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳	۳	۵۰۹۵۲	۰	۰	(۵۰۹۴۹)	(۵۰۹۴۹)	ریال
۲۸	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷۵۰۰۸۳۳	۴۵۰۳۲۸۰۴۶۲۴۹۰	۴۶۰۵۵۱۰۷۰۶۹۰۲	۴۳۰۹۷۵۰۹۲۹	۲۲۶۰۱۹۲۳۱۳	(۱۰۵۸۲۴۱۲۶۶۴)	(۱۰۵۸۲۴۱۲۶۶۴)	ریال
۲۹	گروه صنعتی سپاهان	۵۱۷۳۳۴۷۲	۵۴۳۰۴۰۲۷۷۷۰۰	۴۸۰۹۵۴۶۹۲۲۵۳	۵۱۰۵۸۸۰۰۵	۲۷۱۰۵۲۱۰۲۷۹	۵۰۲۶۴۷۵۲۵۳	۵۰۲۶۴۷۵۲۵۳	ریال
۳۰	گسترش سوخت سبزرآگرس (سهامی عام)	۵۱۰۲۹۳۸۲۳	۹۱۰۷۲۶۶۰۵۳۰۹	۷۸۰۳۳۶۶۴۸۴۲۵	۸۷۰۱۳۹۰۳۸۵	۴۵۸۶۳۳۰۲۹	۱۲۰۹۴۴۳۶۴۰۴۷۰	۱۲۰۹۴۴۳۶۴۰۴۷۰	ریال
۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۱۵۰۲۳۴	۴۶۰۷۵۱۰۷۲۶۶۰	۵۰۰۳۲۱۰۷۵۸۳۳۳	۴۴۰۴۱۲۰۰۹۸	۲۳۳۰۷۵۶۳۶۴	(۳۸۴۸۱۲۵۴۰۵۵)	(۳۸۴۸۱۲۵۴۰۵۵)	ریال
۳۲	نشانسته و گلرکز آردینه	۵۷۲۵۰۰۵	۸۸۷۴۳۹۸۰۵۰	۹۰۰۶۵۰۷۴۰۶۲۲	۸۰۴۳۰۳۳۳	۴۴۰۳۷۱۰۹۹۴	(۳۴۴۰۱۴۴۳۴۸)	(۳۴۴۰۱۴۴۳۴۸)	ریال
۳۳	نفت سپاهان	۱۳۳۶۴۹۱۱	۶۷۸۸۵۰۰۱۲۸۱۲۸	۶۴۰۷۵۲۴۸۹۰۷۹۱	۶۴۰۳۴۸۹۰۲۰۰	۳۳۹۰۴۲۵۰۰۷۷	۲۰۷۲۸۰۱۰۸۷۶۰	۲۰۷۲۸۰۱۰۸۷۶۰	ریال
۳۴	نورایستا پلاستیک	۱۳۴۹۹۹	۲۲۱۳۳۳۳۳۹۰۰	۲۳۳۰۰۸۷۹۰۵۵۸	۲۰۰۵۳۰۵۴۳	۱۶۰۶۶۰۱۶۵	۹۵۳۳۳۳۳۳۴	۹۵۳۳۳۳۳۳۴	ریال
۳۵	نیروژانس	۱۵۳۰۰۴۶	۳۶۸۶۰۱۱۱۰۵۵۰	۳۰۰۵۳۰۵۴۳۳۷۵	۳۵۰۱۰۷۱۶	۱۸۰۴۳۰۵۵۷	۶۱۰۶۱۵۸۳۳	۶۱۰۶۱۵۸۳۳	ریال
۳۶	بهار زر عالیس چاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۷	توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۸	داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۹	داروسازی شهید قاضی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۰	زعفران ۲۱۰ رگین بهرامن (ب)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۱	زعفران ۲۱۰ رگین وحدت جام (ب)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۲	س. الماس حکمت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۳	سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۴	سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۵	سیمان آبیگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۶	سیمان هکمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۷	سیمنخ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۸	کربن ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۹	کشاورزی و دامپروزی فخر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۰	ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۲	نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۷۰۳۴۵۰۵۶۰۷۳۳	۱۴۰۱۰۰۸۸۳۹۰۴۰	۹۰۳۳۵۰۲۸۰۳۳۴	۱۰۷۷۵۶۰۵۰۱۱	۱۸۳۳۰۸۵۵۷۷۵۰۰۵	۱۸۶۹۰۰۸۵۶۵۸۵۳۰				

پیرست گزارش حسابرسی

راژولار

تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۸-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۳۱۱۱۵۰۰۰	۹۰۰	۷۷۰,۴۶۱,۲۰۰	۷۱۹,۸۷۸,۲۹۸	۱۳۹,۶۴۱	۱۳۹,۶۴۱	۵۰,۴۴۳,۰۶۱	۵۰,۴۴۳,۰۶۱
۲	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۳۳۶-۰۱	۱۹,۱۰۰	۱۴۹,۹۵۱,۶۷۱,۰۰۰	۱۳۷,۹۸۵,۵۵۵,۵۵۲	۲۷۰,۹۰۹,۸۸۸	۲۷۰,۹۰۹,۸۸۸	۱,۱۵۰,۳۷۵,۴۴۰	۱,۱۵۰,۳۷۵,۴۴۰
۳	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۴۰۵۲-۰۱	۲,۰۰۰	۱,۴۸۷,۴۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۳۶۹,۰۰۰	۲۶۹,۵۹۳	۲۶۹,۵۹۳	۱۰,۳۷۸,۱۳۷	۱۰,۳۷۸,۱۳۷
۴	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۱۱۰-۰۰	۶,۷۰۰	۵۷۹,۵۱۶,۵۰۰	۵۴۴,۴۶۰,۹۰۶	۱,۰۵۰,۳۷۱	۱,۰۵۰,۳۷۱	۳۶۹,۵۰۵,۰۱۸	۳۶۹,۵۰۵,۰۱۸
۵	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۸۲۱-۰۰	۱۰,۹۳,۵۳	۹۵۱,۰۲۴,۵۳۶,۰۰۰	۹۳۲,۸۸۵,۵۳۵,۶۳۷	۱۶,۷۵۰,۳۱۶	۱۶,۷۵۰,۳۱۶	۱,۷۹۷,۱۶۷,۶۴۷	۱,۷۹۷,۱۶۷,۶۴۷
۶	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۴۱۸-۰۰	۲,۰۰۰	۲,۹۱۹,۴۸۱,۸۰۰	۲,۸۱۹,۱۵۸,۹۳۴	۵۳۹,۱۴۹	۵۳۹,۱۴۹	۹۹,۷۹۳,۷۱۷	۹۹,۷۹۳,۷۱۷
۷	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۵۲۲-۰۰	۲,۶۸۲	۲,۴۵۷,۱۶۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۱۴۹,۵۸۹	۶۲۶,۰۰۶	۶۲۶,۰۰۶	۸۶,۳۸۳,۸۰۵	۸۶,۳۸۳,۸۰۵
۸	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۹۱۷-۰۱	۲۳,۵۰۰	۱۵۹,۹۶۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۳۴	۲,۸۹۹,۳۵۵	۲,۸۹۹,۳۵۵	۱,۱۵۵,۰۵۰,۵۱۱	۱,۱۵۵,۰۵۰,۵۱۱
۹	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۴۲۶-۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۹۷۹,۸۵۶,۳۶۸	۱۸۷,۷۱۰	۱۸۷,۷۱۰	۵۵,۶۰۵,۹۱۲	۵۵,۶۰۵,۹۱۲
۱۰	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۱۰۱۵-۰۰	۷۶,۷۰۹	۵۰,۵۷۹,۳۶۱,۹۴۰	۴۷,۵۵۰,۵۵۹,۸۱۶	۹,۱۶۷,۴۸۷	۹,۱۶۷,۴۸۷	۳,۰۱۹,۱۳۴,۶۲۷	۳,۰۱۹,۱۳۴,۶۲۷
۱۱	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۷۲۳-۰۰	۶۱,۸۸۸	۵۵۱,۱۱۱,۸۷۰,۷۲۰	۵۳,۹۲۵,۶۱۶,۳۱۰	۹,۹۸۹,۰۰۲	۹,۹۸۹,۰۰۲	۱,۱۷۶,۲۶۵,۴۸۸	۱,۱۷۶,۲۶۵,۴۸۸
۱۲	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۸۱۴-۰۱	۱۲۵,۳۷۲	۱,۰۹۱,۲۵۲,۰۶۷,۴۰۰	۱,۰۷۵,۴۳۹,۶۹۰,۰۸۵	۱۹,۳۴۶,۰۷۹	۱۹,۳۴۶,۰۷۹	۱,۶۸۳,۱۳۷,۲۳۵	۱,۶۸۳,۱۳۷,۲۳۵
۱۳	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۳۲۱-۰۱							
۱۴	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۷۱۴-۰۱							
۱۵	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۷۰۴-۰۱							
۱۶	اسناد خزانه-م-۱بودجه-۳۰۷۲۸-۰۱							
۱۷	گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۴	۹,۶۰۰	۶,۶۷۷,۳۱۲,۰۰۰	۶,۳۹۷,۱۳۰,۳۷۸	۱,۳۲۸,۳۱۵	۱,۳۲۸,۳۱۵	۴۷۸,۹۵۳,۱۷۷	۴۷۸,۹۵۳,۱۷۷
۱۸	گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۵							
۱۹	گام بانک تجارت-۲۰۶							
۲۰	گام بانک صادرات ایران-۲۰۶							
۲۱	گام بانک صادرات ایران-۲۰۷							
۲۲	گواهی اعتبار مولد وقافه-۲۰۲							
۲۳	گواهی اعتبار مولد وقافه-۲۰۵							
۲۴	گواهی اعتبار مولد وقافه-۲۰۷							
۲۵	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۴							
۲۶	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۶							
۲۷	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷							
۲۸	گواهی اعتبار مولد سپه-۲۰۷							
۲۹	گواهی اعتبار مولد سپه-۲۰۸							
۳۰	گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۳							
۳۱	گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۶							

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۳

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	گواهی اعتبار مولد رفا ۲۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	مربحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	مربحه عام دولت ۱۲۴-ش.خ ۲۱۲۳	۱۹۷,۵۹۹	۱۸۸,۵۱۴,۳۳۷,۸۰۰	۱۷۸,۵۳۷,۸۵۰,۳۴۹	۳۳۰,۱۳۳,۷۸۰	۰	۹,۹۴۳,۸۱۳,۵۷۱	۰
۳۶	مربحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۲۱۱۱	۵۴۵,۵۵۸	۵۳۱,۹۵۷,۲۲۷,۹۰۰	۵۱۰,۸۷۰,۰۰۹,۵۵۵	۷۳,۶۴۸,۹۲۳	۰	۱۱,۰۱۸,۰۶۹,۴۲۳	۰
۳۷	مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹	مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰	مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۲۰۸۱۶	۴۱,۳۶۸	۳۹,۱۷۱,۳۵۹,۳۰۰	۳۸,۲۱۷,۱۰۳,۸۹۴	۷۰,۹۹,۸۰۶	۰	۹۴۷,۱۵۵,۵۰۰	۰
			۱,۳۰۷,۰۶۰,۳۴۴,۵۶۰	۱,۱۷۳,۳۰۶,۰۱۶,۱۸	۱۹۳,۰۵۹,۰۲۳	۰	۳۳,۵۶۱,۱۸۳,۹۱۹	۲۵۵,۸۵۳,۱۱۵,۳۰۸

۱۸-۳ - سود حاصل از تسویه اختیار به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اختیار ف شستا - ۱۰۶۵-۱۰۸-۰۸-۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	اختیار ف شستا - ۸۶۵-۱۰۸-۰۸-۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰

پوست گزارش حسابرسی  
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۱۱

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

لادادشدهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ صفر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

(۳۱۸,۱۸۲,۳۷۶,۷۶۰)	(۳۳۲,۲۱۲,۴۵۸,۱۸۳)
(۳۱۲,۳۹۸,۷۶۰)	
۳۱,۶۰۰,۰۶۱,۰۶۳	۱,۵۸۲,۵۰۲,۷۲۰
۹,۷۵۲,۹۶۶,۹۷۲	۶۶,۵۴۸,۶۶۵,۷۳۰
(۲۷۷,۱۴۲,۸۶۷,۴۸۵)	(۲۹۴,۰۸۱,۲۸۹,۷۳۳)

یادداشت

۱۹-۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۹-۲	ریال		
۱۹-۳	ریال		
۱۹-۴	ریال		

۱۹- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش فیزی	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال
۱	آئتی بیوتک سازی ایران	۶۷۸,۵۳۹	۱۳,۹۸۲,۳۳۲,۱۰۰	۱۳,۲۷۳,۰۹۷,۷۸۸	۹۴۰,۱۳۸,۰۵	۶۹,۹۲۱,۱۱۴	۱۴,۰۳۵,۱۷۵	۱۴,۰۳۵,۱۷۵	۶۹,۹۲۱,۱۱۴	۱۳,۲۷۳,۰۹۷	۱۴,۰۳۵,۱۷۵	۶۹,۹۲۱,۱۱۴
۲	بانک خاورمیانه	۱۱۵,۰۴۷,۷۹۳	۲,۰۷۳,۳۳۷,۸۲۹,۹۶	۲۶۱,۳۱۵,۹۹۰,۹۸۵	۶۲۱,۰۷۵,۲۹۴	۱,۵۳۷,۲۳۸,۵۱۴	۲۴۳,۰۲۳,۳۷۷,۶۰۳	۲۴۳,۰۲۳,۳۷۷,۶۰۳	۱,۵۳۷,۲۳۸,۵۱۴	۲۴۳,۰۲۳,۳۷۷,۶۰۳	۲۴۳,۰۲۳,۳۷۷,۶۰۳	۱,۵۳۷,۲۳۸,۵۱۴
۳	بانک سامان	۳۳۰,۴۰۷,۰۵	۶۱,۹۱۸,۲۸۱,۱۷۰	۵۸,۱۳۴,۰۷۹,۶۶۵	۵۸,۸۲۲,۶۹۷	۲۰,۹۰۵,۹۱۴,۰۶	۲۳,۱۵,۷۸۷,۷۳۳	۲۳,۱۵,۷۸۷,۷۳۳	۲۰,۹۰۵,۹۱۴,۰۶	۲۳,۱۵,۷۸۷,۷۳۳	۲۳,۱۵,۷۸۷,۷۳۳	۲۰,۹۰۵,۹۱۴,۰۶
۴	بانک سینا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۶,۳۳۳,۷۸۲	۱۳۰,۲۰۰,۷۰۰	۶,۸۵۳,۰۰۰	(۳۰۷,۱۸۲,۹۸۲)	(۳۰۷,۱۸۲,۹۸۲)	۱۳۹,۱۰۶,۳۳۳,۷۸۲	۱۳۰,۲۰۰,۷۰۰	۶,۸۵۳,۰۰۰	(۳۰۷,۱۸۲,۹۸۲)
۵	بانک ملت	۴۵,۶۷۱,۶۹۵	۸۴,۵۳۸,۲۰۷,۴۴۵	۱۰,۵۹۰,۹۰۴,۰۷۰	۸۰,۳۱۱,۳۹۲	۴۳۲,۶۹۱,۵۳۷	(۲,۸۷۳,۷۱۶,۴۵۴)	(۲,۸۷۳,۷۱۶,۴۵۴)	۸۰,۳۱۱,۳۹۲	۸۰,۳۱۱,۳۹۲	(۲,۸۷۳,۷۱۶,۴۵۴)	(۲,۸۷۳,۷۱۶,۴۵۴)
۶	بنیاده انجمن ایران زمین	۱,۵۶۲,۵۰۱	۲,۳۵۷,۸۱۴,۷۱۴	۲,۷۸۶,۳۲۹,۷۱۸	۲,۲۸۴,۹۲۴	۱۷,۲۸۹,۰۷۳	(۲۳۹,۰۰۰,۹۰۰۲)	(۲۳۹,۰۰۰,۹۰۰۲)	۲,۷۸۶,۳۲۹,۷۱۸	۲,۲۸۴,۹۲۴	(۲۳۹,۰۰۰,۹۰۰۲)	(۲۳۹,۰۰۰,۹۰۰۲)
۷	بنین المانی توسعه صن, عمان, اقلیدر											
۸	پالایش نفت اسفهان	۳,۰۲۵,۳۲۶	۹۸,۹۶۱,۹۰۰,۳۳۶	۱۳۱,۵۰۰,۱۳۲,۵۶۳	۹۴۰,۱۳۸,۰۵	۴۹۳,۸۰۹,۵۰۲	(۳۳,۱۳۷,۶۵,۵۳۴)	(۳۳,۱۳۷,۶۵,۵۳۴)	۹۴۰,۱۳۸,۰۵	۹۴۰,۱۳۸,۰۵	(۳۳,۱۳۷,۶۵,۵۳۴)	(۳۳,۱۳۷,۶۵,۵۳۴)
۹	پتروشیمی پردیس	۱۸۸,۷۲۹	۳۸,۰۷۸,۰۹۳,۳۵۰	۳۹,۳۵۹,۴۶۴,۷۸۸	۳۶,۱۳۳,۱۸۹	۱۹,۰۳۹,۰۴۶۶	۸,۳۹۲,۶۲۸,۰۷	۸,۳۹۲,۶۲۸,۰۷	۳۹,۳۵۹,۴۶۴,۷۸۸	۳۶,۱۳۳,۱۸۹	۱۹,۰۳۹,۰۴۶۶	۸,۳۹۲,۶۲۸,۰۷
۱۰	پرتو پار فرابر خليج فارس											
۱۱	تامین سرمایه کارداران											
۱۲	تایمواتر خاورمیانه											
۱۳	تراکتورسازی ایران	۱۰,۱۵۱,۵۵۶	۲۲,۳۲۸,۳۱۳,۱۳۰	۲۳,۸۴۱,۹۲۲,۹۹۵	۲۱,۱۶۸,۵۹۵	۱۱۱,۴۱۲,۶۵۶	(۶۹,۱۷۹,۳۲۶)	(۶۹,۱۷۹,۳۲۶)	۲۳,۸۴۱,۹۲۲,۹۹۵	۲۱,۱۶۸,۵۹۵	۱۱۱,۴۱۲,۶۵۶	(۶۹,۱۷۹,۳۲۶)
۱۴	داروخانه (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۳,۰۰۰	۲,۵۰۷,۰۰۰	۵,۱۳۸,۵۴۳,۷۸۷	۵,۱۳۸,۵۴۳,۷۸۷	۴۱,۱۳۴,۰۰۰	۳۹,۳۷۳,۰۰۰	۲,۵۰۷,۰۰۰	۵,۱۳۸,۵۴۳,۷۸۷
۱۵	داروسازی اکسیر	۵,۷۵۳,۵۵۷	۸۷,۵۶۳,۷۱۶,۵۷۰	۱۱۴,۵۳۰,۱۳۹,۱۰۹	۸۳,۳۷۰,۵۸۸	۲۳۹,۳۱۸,۸۸۳	(۳۷,۱۸۹,۱۶۳,۰۱۰)	(۳۷,۱۸۹,۱۶۳,۰۱۰)	۸۳,۳۷۰,۵۸۸	۸۳,۳۷۰,۵۸۸	(۳۷,۱۸۹,۱۶۳,۰۱۰)	(۳۷,۱۸۹,۱۶۳,۰۱۰)
۱۶	داروسازی خابریان جان	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۹,۱۷۱,۲۵۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)	۱۴,۳۳۹,۱۷۱,۲۵۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۵۰)
۱۷	داروسازی شهید قاضی	۵۵۷,۳۷۹	۵,۹۹۰,۳۲۹,۳۵۰	۵,۶۹۰,۶۳۰,۳۲۴	۵,۶۹۱,۲۱۲	۲۹,۹۵۳,۳۶۶	۲۳۳,۴۶۴,۰۴۸	۲۳۳,۴۶۴,۰۴۸	۵,۹۹۰,۳۲۹,۳۵۰	۵,۶۹۱,۲۱۲	۲۹,۹۵۳,۳۶۶	۲۳۳,۴۶۴,۰۴۸
۱۸	داروسازی کاشین تامین	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۷۱۳,۵۰۰	۴,۲۳۳,۷۱۳,۵۰۰	۴,۱۹۹,۰۰۰	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۷,۶۰۷,۸۶۰)	(۳,۹۹۷,۶۰۷,۸۶۰)	۴,۲۳۳,۷۱۳,۵۰۰	۴,۱۹۹,۰۰۰	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۷,۶۰۷,۸۶۰)
۱۹	س.ص.پارسیسیکس کارکنان بانکها	۶۷,۱۳۷,۵۶۴	۱۰,۷۹۳۱,۶۰۳,۲۰۴	۱۱,۲۰۱,۲۰۷,۹۹۱,۳۲۱	۱۰,۲۵۴,۵۳۴	۵۳۹,۷۰۸,۰۱۹	(۴,۸۰۴,۳۳۸,۵۵۹)	(۴,۸۰۴,۳۳۸,۵۵۹)	۱۱,۲۰۱,۲۰۷,۹۹۱,۳۲۱	۱۰,۲۵۴,۵۳۴	۵۳۹,۷۰۸,۰۱۹	(۴,۸۰۴,۳۳۸,۵۵۹)
۲۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۳۳,۶۳۰,۰۷۸	۱۳۳,۳۳۷,۳۸۷,۸۷۸	۱۳۳,۰۹۵,۵۳۰,۱۴۶	۱۳۷,۶۳۰,۵۱۸	۶۷۱,۶۱۶,۹۳۶	(۴,۵۵۷,۳۴۰,۳۱۸)	(۴,۵۵۷,۳۴۰,۳۱۸)	۱۳۳,۳۳۷,۳۸۷,۸۷۸	۱۳۷,۶۳۰,۵۱۸	(۴,۵۵۷,۳۴۰,۳۱۸)	(۴,۵۵۷,۳۴۰,۳۱۸)
۲۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱۳,۰۱۶,۶۳۳	۱۰,۰۳۳۸,۶۴۱,۰۳۰	۱۲,۶۱۱,۸۸۲,۱۳۳	۱۰,۰۳۱,۳۰۹	۵۳۱,۷۳۳,۰۰۷	(۳,۰۸۹۶۰,۱۶۶)	(۳,۰۸۹۶۰,۱۶۶)	۱۱۳,۰۱۶,۶۳۳	۱۰,۰۳۱,۳۰۹	(۳,۰۸۹۶۰,۱۶۶)	(۳,۰۸۹۶۰,۱۶۶)
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین											
۲۳	سرمایه گذاری سبحان											
۲۴	سرمایه گذاری سیلان تامین											

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

**ابوست گزارش حسابداری**  
 تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۲۶  
 رازوان



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 لادانشیهایی توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۳۹,۹۴۹	۲۶,۵۱۰,۳۹۸,۰	۵۲,۴۵۰,۹۵۳,۳۳۱	۳۶,۳۳۳,۵۰۷	۱۸۱,۳۳۴,۳۲۸	۱,۰۳۵,۱۱۵,۹۳۴	(۱,۴۶۰,۱۱۶,۶۹۳)
۲۶	سرمایه گذاری گروه ترمینال	۹۰,۲۰۲۱۷	۲۸,۵۷۸,۹۸۹,۹۲۰	۳۴,۸۱۵,۶۷۰,۷۵۷	۲۶,۶۴۹,۸۵۹	۵۶,۳۳۴,۷۳۴	(۷,۱۵۷,۷۵۹,۹۵۰)	(۱۱,۵۵۰,۳۳۹,۵۷۹)
۲۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۹,۱۰۷,۲۰۳	۱۶,۴۰۳,۵۱۳	۸۶,۳۳۴,۷۳۴	(۲۴,۹۱۴,۳۶۰)	(۲۴,۹۱۴,۳۶۰)
۲۸	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵۵,۸۲۳,۱۳۱	۳۹,۹۳۳,۷۳۳,۴۹۰	۳۲,۴۹۸,۵۷۱,۶۶۴	۳۱,۹۴۶,۵۵۶	۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۷,۱۱۹,۷۰۲)	(۶۰,۵۴۶,۱۸۰,۲)
۲۹	سیمان ایک	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۱۸,۷۱۷	(۲,۵۹۲,۴۹۳,۴۳۶)	(۴,۲۸۵,۳۷۷,۵۸۰)
۳۰	سیمان خوزستان	۱۳,۳۹۹,۹۴۹	۳۳,۰۵۱,۰۳۹,۸۲۰	۶۲,۴۶۵,۰۹۵,۳۳۱	۴۰,۸۹۸,۴۷۸	۲۱۵,۲۵۵,۱۴۶	(۴۰,۶۲۷,۰۳۲,۰۷۸۵)	(۵,۹۹۵,۹۹۶,۶۵۶)
۳۱	سیمان صوفیان	۹۰,۲۰۲۱۷	۲۸,۵۷۸,۹۸۹,۹۲۰	۳۴,۸۱۵,۶۷۰,۷۵۷	۲۶,۶۴۹,۸۵۹	۱۹۲,۸۹۳,۹۹۵	۲,۵۳۳,۵۸۴,۳۰۹	(۷,۵۸۶,۵۸۹,۶۲۹)
۳۲	سیمان فارس و خوزستان	۵۵۳,۶۳۱	۵۴,۱۶۳,۸۸۶,۹۵۰	۵۹,۱۶۹,۵۳۳,۶۷۶	۵۱,۴۵۴,۷۳۴	۲۷,۰۸۱۴,۳۳۵	(۵,۳۳۸,۹۰۵,۹۰۲)	(۴,۵۹۱,۰۶۴,۱۶۹)
۳۳	سیمان هکمان	۹۲,۲۶۶	۹۲,۲۶۶	۹۲,۲۶۶	۹۲,۲۶۶	۵۹,۳۳۶,۱۶۵,۲۰۷	۵۹,۳۳۶,۱۶۵,۲۰۷	۱۰,۱۸۴,۱۸۲,۲۵۱
۳۴	شمس طلا	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶	۵۷,۹۴۴,۱۳۶
۳۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵	۴۵,۷۵۶,۴۶۵
۳۸	صنایع فولاد ایزد ایران	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶	۱۳,۱۱۸,۸۵۶
۳۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۰	فولاد گازه جنوب کیش	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳	۲,۴۶۳,۵۵۳
۴۱	کارخانجات داروپخش	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۲	کشت و دام قیام اسفهان	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۳	گروه توسعه مالی مهر آینداکن	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۴	گروه دارویی سبحان	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۵	گروه مالی صبا تامین	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۶	گروه صنعتی سیاهان	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۷	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۴۹	مپن انرژی خلیج فارس	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۵۰	مندی و صنعتی چادرسلو	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۵۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۵۲	نفت سیاهان	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۵۳	توانستا پلاستیک	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
۵۴	نیورگاس	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱	۱۳,۸۶۴,۵۶۱
	جمع		۳۸۹,۵۳۹,۱۰۰,۱۷۷,۶۹	۳۲۱,۲۱۸,۱۸۲,۳,۹۱۵	۲,۵۲۸,۵۸۸,۱۱۱	۱۱,۷۹۳,۴۸۲,۹۰۹	۱۱,۷۹۳,۴۸۲,۹۰۹	(۳۳۲,۲۱۲,۴۵۸,۱۸۳)
								(۳۸۱,۸۳۳,۳۷۶,۷۶۰)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ریف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۱۲,۳۹۸,۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰			ج گسترش سوخت سبز(ا.س.عام)
(۳۱۲,۳۹۸,۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰			

۱۹-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق	ریف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۵۶۸,۶۹۶,۸۸۳	۰	۰	۲,۷۷۲,۵۲۳	۲۴,۷۷۷,۷۹۵,۵۳۵	۲۶,۳۳۱,۱۶۴,۸۶۰	۲۷۳-۱		۰۳۱۱۲۲۳ ش-خ ۱۶-۱۲-۱۳
۰	۱۳۸,۰۵۸۲۷	۰	۰	۵۰,۲۴۸	۲۶۳,۳۲۳,۸۹۵	۲۷۷,۳۲۸,۹۸۰	۷۸۱		۰۳۰۹-۳۰۹-۳۰۹ ش-خ ۵-۳۰۹
۵,۶۱۰,۵۲۵,۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۸-۶-۰۸۸ ش-خ ۵-۳۰۸
۱,۱۱۶,۹۲۱,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۸-۶-۰۸۸ ش-خ ۵-۳۰۸
۱۷,۳۳۷,۶۳۲,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۸-۷-۰۹۹ ش-خ ۱۰-۳۰۸
(۸۰,۶۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۲۱۸-۰۰۰ ش-خ ۲۰۰-۲۰۲
۲,۶۰۲,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۱۱-۰۱-۰۰ ش-خ ۱۰-۳۱۱
۱۳۵,۸۷۲,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۲۱۸-۰۰۰ ش-خ ۲۰۰-۲۰۲
۶,۴۹۳,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۲۱۸-۰۰۰ ش-خ ۲۰۰-۲۰۲
۱,۱۶۰,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۲۱۸-۰۰۰ ش-خ ۲۰۰-۲۰۲
۴,۳۸۱,۱۶۳,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۲۱۸-۰۰۰ ش-خ ۲۰۰-۲۰۲
۲,۹۵۷,۳۶۳,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۸۱۴-۰۰۱ ش-خ ۱۰-۳۰۸
۳۳,۵۸۴,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۹۱۷-۰۰۱ ش-خ ۱۰-۳۰۹
(۱,۰۲۶,۰۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۹۱۷-۰۰۱ ش-خ ۱۰-۳۰۹
(۱۱,۱۷۳,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰۳۰۹۱۷-۰۰۱ ش-خ ۱۰-۳۰۹
۲۱,۶۰۰,۶۱۰,۶۳۳	۱,۵۸۲,۵۰۲,۷۲۰	۰	۰	۴,۸۲۳,۷۹۰	۲۵,۰۲۱,۱۶۸,۳۳۰	۲۶,۶۰۸,۴۹۴,۹۴۰	۰		۰۳۱۱۱۰ ش-خ ۱۳-۱۳

۱۹-۴ سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اوراق تبعی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	گروه انتخاب الکترونیک ایران
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۶,۵۲۸,۶۶۵,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۲۶,۵۲۸,۶۶۵,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	



روز ۲۶ / ۱۹ / ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۳۸۵,۱۰۳,۶۱۶	۳۷,۴۳۲,۵۵۴,۵۵۹	۲۱-۱
۱۳۹,۵۶۶,۵۳۴	۱۳۸,۹۸۵,۲۹,۵۸۲	۲۱-۲
۴۶,۱۱۴,۶۷۰,۱۴۰	۱۱۲,۳۳۱,۰۸۴,۱۴۱	

۳۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سود سیرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سود اوراق مشارکت	۲۱-۱
سود سیرده بانکی	۲۱-۲
جمع	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود ریال	سود ریال	درصد
۴۴۳,۲۲۲,۷۰۵	۱۸۱٪	
۳۶۴,۰۰۷,۳۳۱	۱۷۱٪	
۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۵۸۱	۸۸٪	
۳۲,۴۸۴,۰۱۵,۰۴۳	۲۰۵٪	
۵,۹۳۶,۲۹۴,۶۳۳	-۱٪	
۴,۰۷۹,۰۵۳,۴۰۳	-۱٪	
۶,۸۵۳,۳۳۱,۵۰۷	-۱٪	
۴,۰۴۴,۴۳۴,۰۷۴	-۱٪	
۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-۱٪	
۴۵,۳۸۵,۱۰۳,۶۱۶		
۳۷,۴۳۲,۵۵۴,۵۵۹		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود ریال	سود ریال	درصد	ملغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۴۴۳,۲۲۲,۷۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۵
۳۶۴,۰۰۷,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶
۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۵۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۷/۲۳
۳۲,۴۸۴,۰۱۵,۰۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۰
۵,۹۳۶,۲۹۴,۶۳۳	۰	-۱٪	۰	-	-
۴,۰۷۹,۰۵۳,۴۰۳	۰	-۱٪	۰	-	-
۶,۸۵۳,۳۳۱,۵۰۷	۰	-۱٪	۰	-	-
۴,۰۴۴,۴۳۴,۰۷۴	۰	-۱٪	۰	-	-
۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	-۱٪	۰	-	-
۴۵,۳۸۵,۱۰۳,۶۱۶	۳۷,۴۳۲,۵۵۴,۵۵۹				

۲۱-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

- | ردیف | نام اوراق                                         |
|------|---------------------------------------------------|
| ۱    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳-۹       |
| ۲    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳-۸/۶    |
| ۳    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۳۶-ش.خ ۰۳-۱۲/۲۳ |
| ۴    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۰۳-۱۱/۱۰ |
| ۵    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳-۶       |
| ۶    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳-۱۱      |
| ۷    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۳-۰۳    |
| ۸    | سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۳-۱۰     |
| ۹    | گروه انتخاب الکترونیک آرمان                       |



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری

تاریخ سررسید

درصد

ریال

سود

ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۸۱۹,۹۰۰	۸۱۹,۹۰۰	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۲
۱,۱۵۳,۱۰۹,۳۳۵	۱,۱۵۳,۱۰۹,۳۳۵	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۱۰/۲۶
۱۰,۶۴۱,۲۵۶,۸۳۱	۱۰,۶۴۱,۲۵۶,۸۳۱	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۱/۱۴
۲,۱۷۲,۱۳۱,۱۴۸	۲,۱۷۲,۱۳۱,۱۴۸	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۵
۳۱,۰۹۳,۴۴۲,۶۲۲	۳۱,۰۹۳,۴۴۲,۶۲۲	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۲/۰۹
۳۵,۶۶۲	۳۵,۶۶۲	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۰
۱۱,۹۳۶,۰۶۵,۵۷۲	۱۱,۹۳۶,۰۶۵,۵۷۲	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۲/۲۰
۸,۶۷۵,۴۰۹,۸۳۳	۸,۶۷۵,۴۰۹,۸۳۳	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۲/۲۴
۲,۳۳۸,۵۳۳,۰۷۰	۲,۳۳۸,۵۳۳,۰۷۰	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
۱,۹۴۹,۹۵۵,۰۸۲	۱,۹۴۹,۹۵۵,۰۸۲	۲۲/۵۰	بلند مدت ۳ ساله	۱۴۰۲/۰۶/۲۸
۶,۹۸۸,۵۵۴	۵۳۲,۱۱۴	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۹
۲۳,۶۹۵,۴۸,۳۴۹	۲۳,۶۹۵,۴۸,۳۴۹	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۲۱
۷۳۹,۵۶۶,۵۲۴	۷۳۹,۵۶۶,۵۲۴			
	(۸,۷۹۶,۵۷۹)			
	(۳,۶۱۱,۴۴۷)			
۷۳۹,۵۶۶,۵۲۴	۷۳۹,۵۶۶,۵۲۴			

۲۱- سود سپرده بانکی:

۱	سود سپرده بانکی ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۹۸۶۱۶۲۶۲۲	۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱۷۵۷۱,۶۰۵	۳	سود سپرده بانکی ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷	۴	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶	۵	سود سپرده بانکی خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۱۰۰۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	سود سپرده کوتاه مدت بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲	۲۱۹,۰۵۹,۶۶۲,۰۰۰	۶	سود سپرده کوتاه مدت بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲
۶	سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲	۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲	۷	سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲
۷	سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲	۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲	۸	سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۳۱۳۲۹۲۰۰۲
۸	سود سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۹	سود سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۹	سود سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۰	سود سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۰	سود سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۷۲۳۰۲۱۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۱	سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۸۱۰۰۰۰۱۰۰۰۰۱۰۰
۱۱	سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۸۱۰۰۰۰۱۰۰۰۰۱۰۰	۷۰۷,۷۴۸,۱۱۱	۱۲	سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه آفریقا شماره حساب ۸۱۰۰۰۰۱۰۰۰۰۱۰۰

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۸۶۷,۸۸۲,۱۷۳	۶,۱۰۷,۲۰۴,۰۰۶
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۸۶۷,۸۸۲,۱۷۳	۶,۰۷۵,۹۰۹,۵۲۵
			۳۱,۲۹۴,۸۸۱

تبدیل تنزیل سود سهام  
 سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی

**پست گزارش حسابداری**  
**۱۴۰۳/۰۹/۲۴**

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۲۳- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۴,۰۹۶,۳۳۴,۸۴۶	۳۷,۳۸۹,۳۷۷,۹۳۸	ضامن جبران اصل سرمایه
۴۰,۸۷۲,۷۵۵,۶۶۵	۴۷,۲۱۹,۹۵۱,۸۵۷	متولی
۶۵۸,۹۰۳,۹۶۱	۶۵۷,۱۰۳,۷۲۰	حسابرس
۳۵۷,۱۳۱,۰۶۹	۵۵۶,۶۵۶,۶۷۳	جمع
۷۵,۹۸۵,۱۲۵,۵۴۱	۸۵,۸۲۳,۰۹۰,۱۸۸	

**۲۴- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۵۷۸,۶۴۵,۳۶۲	.	هزینه آبونمان
۴,۰۷۹,۵۹۹,۶۹۳	۶,۶۰۶,۹۰۴,۵۹۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۶۰,۸۲۱,۸۹۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۵۴,۰۲۷,۱۶۶	۸۴۷,۱۵۸,۶۴۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰۳,۳۲۲,۸۵۶	۱۳۳,۷۳۲,۷۶۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۱۴۴,۸۷۳,۶۶۹	هزینه های کارمزد بانکی
۳۳۱,۵۳۶,۴۲۴	۱۹۰,۱۹۷,۳۱۶	جمع
۵,۴۴۷,۱۳۱,۵۰۱	۷,۹۸۳,۶۸۸,۸۱۴	

**۲۵- تعدیلات**

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۵۰,۰۰۶۲,۵۴۹,۵۸۷	۳۵۴,۲۴۴,۹۴۶,۶۷۵	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۵۸۴,۶۶۹,۹۹۹,۰۰۹)	(۱,۴۵۸,۳۴۴,۱۷۴,۲۷۴)	
۳۶۵,۳۳۲,۵۵۰,۵۷۸	(۱۰۱,۰۴۰,۰۹۹,۲۲۷,۵۹۹)	



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارائیهها صندوق هیچ گونه بدهی یا دارایی های احتمالی ندارد.

**۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۴/۶۵٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۰/۰۵٪	۱۰۰,۰۰۰	سهام ممتاز	موسس	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید
۸/۷۰٪	۱۸,۵۱۵,۰۸۹	سهام عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۰/۳۱٪	۳۹,۷۱۹	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید مصطفی موسوی
۰/۰۲٪	۶۵۶,۱۲۸	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد مهدی زردوخی
۱۳/۷۵٪	۳۹,۵۳۹	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا بیری
۲۷/۴۸٪	۲۹,۲۵۰,۴۷۵			جمع


**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۴۱,۴۰۸,۸۰۸,۸۲۰)	۶,۳۹۹,۳۵۲,۳۴۵,۸۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
(۱۸,۳۳۴,۲۸۱,۴۰۶)	۳۷,۳۸۹,۳۷۷,۹۳۸	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان مفید
(۴۵,۲۵۵,۹۱۹,۱۲۲)	۴۷,۲۱۹,۹۵۱,۸۵۷	کارمزد ارکان (ضامن)	ضامن جبران اصل سرمایه	
(۶۵۷,۱۰۳,۷۲۰)	۶۵۷,۱۰۳,۷۲۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۵۵۶,۶۵۶,۶۷۳)	۵۵۶,۶۵۶,۶۷۳	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها**

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.


**پیوست گزارش حسابرسی**  
**مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۲۶**  
**رازدار**