



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

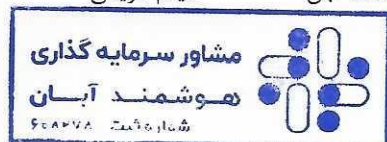
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها مربوط به دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان سورها	خشایار دادمنش
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی





صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

ریال	یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵	۲۲۳,۵۷۸,۹۲۰,۱۸۸
حساب‌های دریافتی	۶	۴,۵۰۶,۳۹۶,۷۷۰
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۶۲۵,۰۱۸,۶۱۶
جمع دارایی‌ها		۲۲۹,۷۱۰,۳۳۵,۵۷۴
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۸	۲۵,۹۳۳,۰۷۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۹	۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰	۱,۶۵۷,۸۷۵,۵۵۶
جمع بدهی‌ها		۷,۵۵۶,۹۷۸,۷۰۹
خالص دارایی‌ها	۱۱	۲۲۲,۱۵۳,۳۵۶,۸۶۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰۰,۰۱۰



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان سورها	خشایار دادمنش
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



قلک سورها

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

شماره ثبت: ۵۷۹۰۵

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمدها	یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
جمع درآمدها		۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	۲۵,۹۳۳,۰۷۳
سایر هزینه ها	۱۴	۳۲,۵۱۶,۳۴۰
سود خالص		۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲.۶۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۲۲۱,۳۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۰
سودخالص		۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۱۵	(۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰)
		۲,۲۲۱,۳۲۰
سود (زیان) خالص		۲,۲۲۲,۱۵۳,۳۵۶,۸۶۵
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

خالص دارایی های پایان دوره



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبذگردان سورها	خشایار دادمنش
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میشم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
میشم کریمی
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی تلفیقی است: ۶۰۸۲۷۸

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ تحت شماره ۱۲۳۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به 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 یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌های بانکی، مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس gholackfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رأی برخوردار هستند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان سونا	۱۷۹,۹۹۹	۹۰٪
صابر اسلامی	۲۰,۰۰۰	۱۰٪
ساسان اله قلی	۱	۰٪
جمع	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبذگردان سونا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۷۸۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان آپادانا - خیابان عربعلی - خیابان نستر شرقی (پانزدهم) - پلاک ۱۶.

متولی: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولیعصر بالاتر از خیابان شهید بهشتی کوچه زرین پلاک ۸.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - پلاک ۱۴۸ - طبقه ۳.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری اعتبار تابان که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به شماره ثبت ۶۰۰۶۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، قائم مقام فراهانی، صابر قومنی (چهارم)، پلاک ۷ طبقه ۴.

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

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 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 هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه 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 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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.

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳,۷۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
	مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال به ازاء هر درخواست صدور و یا ابطال و ۹۰۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر سرمایه گذار د یک سال به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه ارزش دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی با تایید مجمع

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. 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 دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یک سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و هزینه های تأسیس نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۸-۴- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۲/۰۲/۱۳۶۶) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار 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 ۰۲/۰۳/۱۳۸۷) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۰/۰۳/۱۳۹۵ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۲۳,۵۷۸,۹۲۰,۱۸۸
	۲۲۳,۵۷۸,۹۲۰,۱۸۸

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	
بانک پاسارگاد خیابان الوند ۲۰۹۱۴۰۱۹۴۲۴۷۰۸۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	-	-
بانک پاسارگاد جهان کودک ۲۹۰۸۱۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۵٪	۲۳,۵۷۸,۹۲۰,۱۸۸	۱۰.۲۶٪
بانک پاسارگاد جهان کودک ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۲۲.۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷.۰۷٪
			۲۲۳,۵۷۸,۹۲۰,۱۸۸	۹۷.۳۳٪

۶- حساب های دریافتنی

یادداشت		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۵۱۳,۶۶۱,۱۸۰	۲۲.۵٪	(۷,۲۶۴,۴۱۰)	۴,۵۰۶,۳۹۶,۷۷۰
۴,۵۱۳,۶۶۱,۱۸۰		(۷,۲۶۴,۴۱۰)	۴,۵۰۶,۳۹۶,۷۷۰

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

مانده در	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی	مانده در پایان دوره
ابتدای دوره	دوره	دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۵۶,۸۸۵,۲۴۶	۳۰,۶۵۵,۷۳۴	۱,۲۲۶,۲۲۹,۵۱۲
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۹۶	۳۹۸,۷۸۹,۱۰۴
۰	۱,۶۵۶,۸۸۵,۲۴۶	۳۱,۸۶۶,۶۳۰	۱,۶۲۵,۰۱۸,۶۱۶

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۸- بدهی به ارکان صندوق

ریال	مدیر صندوق - سیدگردان سورنا
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۲,۶۳۰,۷۵۸	
۵,۴۶۴,۴۸۰	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۱۷,۸۳۷,۸۳۵	حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۵,۹۳۳,۰۷۳	

۹- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰	
۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰	

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۱,۶۵۷,۳۸۵,۲۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵۷,۳۱۰	آبونمان نرم افزار
۳۳,۰۰۰	
۱,۶۵۷,۸۷۵,۵۵۶	

۱۱- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۲۰۲,۱۵۱,۴۳۳,۹۶۶	۲,۰۲۱,۳۲۰	
۲۰,۰۰۱,۹۲۲,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۲۲,۱۵۳,۳۵۶,۸۶۵	۲,۲۲۱,۳۲۰	

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
سود سپرده بانکی	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸

۱۲-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد ۲۰۹۱۴۰۱۹۴۲۴۷۰۸۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	۵٪	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲
بانک پاسارگاد ۲۹۰۸۱۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	-	۵٪	۴,۲۴۶	۰	۴,۲۴۶
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	-	۲۲.۵٪	۴,۵۱۳,۶۶۱,۱۸۰	(۷,۲۶۴,۴۱۰)	۴,۵۰۶,۳۹۶,۷۷۰
				۵,۹۶۰,۲۴۰,۷۶۸	(۷,۲۶۴,۴۱۰)	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مدیر	ریال
متولی	۲,۶۳۰,۷۵۸
حسابرس	۵,۴۶۴,۴۸۰
	۱۷,۸۳۷,۸۳۵
	۲۵,۹۳۳,۰۷۳

۱۴- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

هزینه تصفیه	ریال
هزینه تأسیس	۴۵۷,۳۱۰
هزینه آیونمان نرم افزار	۱,۲۱۰,۸۹۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۶۸۸,۷۳۴
	۱۵۹,۴۰۰
	۳۲,۵۱۶,۳۴۰

۱۵- سود پرداختنی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲,۲۲۱,۳۲۰	۲,۶۴۴	۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰
			۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱۶-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی بااهمیت می باشد.

۱۶-۲- هیچکدام از دارایی‌های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن نمی باشد.

۱۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سب‌گردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷۹,۹۹۹	۷۵.۶۳٪
		عادی	۱,۵۰۰,۰۰۰	
صابر اسلامی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱	۰.۲۴٪
		عادی	۵,۳۸۰	
علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۰۰۰	۰.۰۹٪
خشایار دادمنش	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	عادی	۱۳۰	۰.۰۱٪
ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۱۰۰	۰.۰۹٪
علی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۱۰۰	۰.۰۹٪
جمع			۱,۷۱۱,۷۱۰	۷۷.۰۵٪

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ارزش معامله ریال	موضوع معامله	تاریخ معامله	
سب‌گردان سورنا	مدیر	۲,۶۳۰,۷۵۸	کارمزد ارکان	طی دوره	(۲,۶۳۰,۷۵۸)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	۵,۴۶۴,۴۸۰	کارمزد ارکان	طی دوره	(۵,۴۶۴,۴۸۰)
حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	۱۷,۸۳۷,۸۳۵	کارمزد ارکان	طی دوره	(۱۷,۸۳۷,۸۳۵)

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.