



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا مربوط به دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی	ارکان صندوق
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۶۹,۹۸۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳
حساب های دریافتی	۹	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷
جمع دارایی ها		۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۱	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶
جمع بدهی ها		۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶
خالص دارایی ها	۱۵	۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۰۰۰



شخص حقوقی

سبدگردان سورها
مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی



قلک سورها

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

شماره ثبت: ۵۷۹۰۵

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸

۱۲,۱۰۲,۷۳۰,۹۰۷

۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶

۲۶,۹۴۰,۶۶۷

۸۵,۷۲۹,۲۵۱,۵۸۸

(۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸)

(۲,۴۵۱,۴۳۶,۷۳۶)

۸۱,۶۷۰,۸۴۳,۱۳۴

(۵۴,۴۳۹,۷۹۷)

۸۱,۶۱۶,۴۰۳,۳۳۷

۱۷.۵۹٪

۱۱.۱۷٪

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

۳۸۲,۷۱۷,۴۰۰,۰۰۰

۸۳۱,۸۸۵,۵۵۰,۰۰۰

(۴۱,۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰)

(۴۴۰,۸۴۵,۵۰۰,۰۰۰)

۸۱,۶۱۶,۴۰۳,۳۳۷

(۸۸,۶۰۵,۶۵۴,۳۵۴)

۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳

۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶

تعداد

۳,۸۲۷,۱۷۴

۸۳,۱۸۸,۵۵۵

۳۰,۷۴۰,۶۸۸

(۴۱۱,۵۴۲)

(۴۴۰,۸۴۵,۵۵۰)

-

-

-

۷۳,۲۶۰,۳۲۵

یادداشت

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

واحدهای صادر شده در زمان تجزیه

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

سود خالص

سود پرداختی به سرمایه گذاران

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدگردان سورها

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

مدیر صندوق

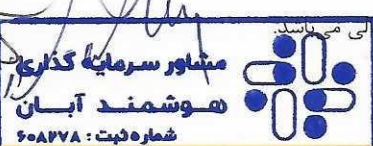
متولی صندوق

یادداشت های توضیحی، بخش جدیدی ناپذیر صورت های مالی می باشد

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۶۷۸



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ تحت شماره ۵۷۹۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ تحت شماره ۱۲۳۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 تبصره ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای خرداد ماه هر سال آغاز و تا انتهای اردیبهشت ماه سال آتی می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان آپادانا - خیابان عربعلی - خیابان نسترن شرقی - پلاک ۱۶ واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی صندوق، مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا 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 سورتا 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، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردار می‌باشند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سپردگدان سورتا	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری قلم	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
سازمان اله قلی	۱۰	۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سپدگردان سورتا 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 نسترن شرقی (پانزدهم) - پلاک ۱۶.

متولی: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ 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 - واحد ۱۰.

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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۳۸۴۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران - قائم مقام فراهانی - صابر فومنی (چهارم) - پلاک ۷ - طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 آن ها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 تأیید 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 تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 (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 ۱,۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های 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 کانون‌های 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 ۵,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
	مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال به ازاء هر درخواست صدور و یا ابطال و ۹۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر سرمایه گذار در یک سال به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص 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 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه‌بندی با تأیید 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. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس تبصره فوق الذکر، پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های 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.

۷-۴- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت یک سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و هزینه های تأسیس نیز پس از تصویب 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کلک سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) 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 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 ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ 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 خواهند 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 ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۹-۴- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارند واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد.

مدیر موظف است حداکثر ظرف دو روز کاری پس از هر دوره پرداخت فوق را به حساب سرمایه‌گذاران انجام دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳	۰٪
	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳	۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۶-۱	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
سپرده‌های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک پاسارگاد	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	۲۱.۹۸٪
بانک خاورمیانه	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷	۶.۲۱٪
بانک گردشگری	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳	۱۱.۵۶٪
بانک ملت	۴۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰	۵.۱۴٪
	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۴۴.۸۹۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۷-۱	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰
۷-۲	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸
۷-۳	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳
	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اسناد خزانه م.۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۰.۰۰٪	۲۹,۷۴۲,۱۹۴,۳۹۹	۰	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	۴.۱۸٪
اسناد خزانه م.۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	۰.۰۰٪	۲,۶۷۴,۳۲۱,۰۶۸	۰	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	۰.۳۷٪
اسناد خزانه م.۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۰.۰۰٪	۴۱,۰۴۴,۴۲۷,۹۱۷	۰	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	۵.۷۳٪
اسناد خزانه م.۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۰.۰۰٪	۳۹,۵۹۰,۲۲۰,۴۵۱	۰	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	۵.۵۳٪
اسناد خزانه م.۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۰.۰۰٪	۸,۳۰۳,۶۲۴,۷۵۱	۰	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	۱.۱۱٪
		۱۳۱,۳۵۴,۷۸۸,۵۸۶	۰	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	۱۶.۹۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۲,۴۳۳,۱۹۲,۶۲۳	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪
		۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۲,۴۳۳,۱۹۲,۶۲۳	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪

صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷- بدون ضامن

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۴,۷۷۵,۸۶۵,۴۶۸	۲۰۲,۵۹۵,۵۴۱	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۲	۰.۶۶٪
۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۶۹,۰۶۸,۰۳۱,۵۰۸	۸,۰۰۳,۲۸۵,۳۱۳	۷۴,۷۸۷,۲۰۵,۷۵۳	۹.۶۱٪
۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵٪	۶۰,۴۴۰,۹۵۲,۹۳۷	۷۲۸,۲۲۸,۱۴۷	۶۲,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۷.۹۷٪
		۱۳۴,۲۸۴,۸۴۹,۹۱۳	۸,۹۳۴,۱۰۹,۰۰۱	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۱۸.۲۴٪

مرابحه عام دولت ۱۱۲- ش.خ ۰۴۰۴۰۸

مرابحه عام دولت ۲۰۱- ش.خ ۰۶۰۴۳۰

مرابحه عام دولت ۱۴۳- ش.خ ۰۴۱۰۰۹

۷-۳-۱- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۲۰۱- ش.خ ۰۶۰۴۳۰	۷۲,۵۸۰	۸۵۸,۶۸۰	۹۲۰,۳۰۹	۷.۱۸٪	۶۶,۷۹۶,۰۲۷,۲۲۰	نگهداری تا سررسید

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷۵۳,۴۹۸	۱۵,۹۹۹,۹۹۵,۰۴۰	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	۲.۲۸٪
۸۷۱,۰۱۹	۱۹,۷۷۶,۳۵۳,۵۸۴	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	۲.۶۲٪
۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۳,۳۶۴,۹۹۷	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۲.۸۸٪
۲۹۹,۳۴۳	۷,۲۸۰,۴۷۴,۸۱۹	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	۰.۹۶٪
۲,۷۲۳,۸۶۰	۶۵,۰۷۰,۱۸۸,۴۴۰	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸.۷۴٪

صندوق س. اهرمی کاریزما

صندوق س. صنایع مفید ۳

صندوق س. زیتون

صندوق س. ثروت پویا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	
۳,۷۳۲,۳۰۵,۲۹۲	۲۲.۵٪	(۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷)	۳,۴۹۰,۲۳۵,۲۵۵	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	پرداخت علی الحساب ابطال
۳,۷۴۴,۸۶۵,۲۹۲		(۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷)	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود که شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
۰	۵,۵۸۵,۱۵۹,۲۱۹	(۱,۹۹۲,۰۹۸,۷۹۲)	۳,۵۹۳,۰۶۰,۴۲۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۶۷۱,۹۲۰)	۳۲۵,۳۲۸,۰۸۰	مخارج تأسیس
۰	۵,۹۸۵,۱۵۹,۲۱۹	(۲,۰۶۶,۷۷۰,۷۱۲)	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال	
۰	۷۱۱,۳۸۷,۲۲۱,۵۶۱	(۷۳۱,۴۲۰,۴۹۲,۹۵۹)	(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)	کارگزاری اعتبار تابان
۰	۷۱۱,۳۸۷,۲۲۱,۵۶۱	(۷۳۱,۴۲۰,۴۹۲,۹۵۹)	(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۴,۱۸۷,۳۸۶	مدیر صندوق - سبذگردان سورتا	
۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	
۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵	حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
۱۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت	
۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰	بابت درخواست صدور
۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۸۴,۰۶۰	سایر پرداختی به سرمایه‌گذاران
<u>۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰</u>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
۵,۷۱۵,۹۶۱,۱۴۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۷,۵۷۷,۱۲۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۳,۳۰۶,۱۹۳		آبونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۴-۱	واریزی نامشخص
<u>۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶</u>		

۱۴-۱- واریزی نامشخص، مبالغ واریز شده بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که درخواست صدور آن‌ها ثبت نشده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	
۷۱۲,۵۷۴,۹۵۴,۴۴۲	۷۱,۲۶۰,۳۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۲۰۵,۸۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶</u>	<u>۷۳,۲۶۰,۳۲۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
۲,۴۸۷,۹۰۹	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲	۱۶-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷	۱۶-۳	سود حاصل از فروش واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸		

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۷۹	۳,۲۰۹,۴۷۰	(۲,۶۰۵,۹۱۷)	(۳,۰۴۷)	(۱۶,۰۴۷)	۵۸۴,۴۵۹
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۱۱	۲,۵۲۵,۲۵۰	(۲,۱۲۹,۲۴۵)	(۲,۳۹۶)	(۱۲,۶۲۶)	۳۸۰,۹۸۳
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۲۴۷,۶۸۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	(۱۷,۳۳۲)	(۹۱,۲۳۸)	۱,۳۵۸,۱۸۲
صنایع ارتباطی آوا	۹۸	۹۳۹,۸۲۰	(۶۶۹,۹۴۵)	(۸۹۱)	(۴,۶۹۹)	۲۶۴,۲۸۵
		۲۴,۹۲۲,۲۲۰	(۲۲,۲۸۶,۰۳۵)	(۲۳,۶۶۶)	(۱۴۴,۶۱۰)	۲,۴۸۷,۹۰۹

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۳۱۲۲۳	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۳۲,۶۶۹,۸۱۲)	۰	۲۶۷,۳۳۰,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	۱۱,۲۰۱	۶,۴۹۵,۹۷۶,۵۰۰	(۶,۴۷۱,۸۸۵,۶۷۲)	(۱,۱۷۷,۳۹۲)	۲۲,۹۱۳,۴۳۶
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۵۹,۹۰۱	۳۴,۳۳۲,۲۰۰,۲۷۰	(۳۴,۱۴۴,۲۸۰,۵۹۳)	(۶,۲۲۲,۶۸۶)	۱۸۱,۶۹۶,۹۹۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	۲۱,۷۴۹	۱۷,۲۷۹,۵۸۰,۵۰۰	(۱۶,۸۲۲,۹۷۴,۸۲۹)	(۳,۱۳۱,۹۲۲)	۴۵۳,۴۷۳,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	۳۶,۰۶۹	۲۶,۶۳۳,۹۹۴,۰۰۰	(۲۶,۴۵۰,۶۷۷,۶۳۹)	(۴,۸۲۷,۴۰۸)	۱۷۸,۴۸۸,۹۵۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۷۵,۶۵۳	۴۷,۹۲۵,۴۴۰,۹۷۰	(۴۴,۳۳۷,۸۳۶,۷۰۹)	(۸,۶۸۶,۴۷۶)	۳,۵۷۸,۹۱۷,۷۸۵
		۱۴۷,۶۶۷,۱۹۲,۲۴۰	(۱۴۲,۹۶۰,۳۲۵,۲۵۴)	(۲۴,۰۴۵,۸۸۴)	۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲

۳-۱۶ سود حاصل از فروش واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
صندوق س. پشتوانه طلازروان ویستا	۴۷۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۵۱۸,۸۲۵	(۶,۰۶۴,۸۰۶,۰۵۹)	(۷,۱۱۴,۱۴۴)	۰	(۱۴۳,۴۰۱,۳۷۸)
صندوق س. بخشی صنایع سورها	۱,۵۸۹,۷۷۱	۲۰,۳۹۸,۸۷۰,۷۲۲	(۲۰,۰۰۹,۵۳۲,۹۸۴)	(۲۴,۲۲۳,۶۵۲)	۰	۳۶۵,۱۱۴,۰۸۶
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۳۶,۲۳۳	۶۸۶,۲۷۱,۰۷۱	(۶۴۱,۸۴۸,۳۶۵)	(۶۵۱,۹۳۳)	(۳,۴۳۱,۳۵۶)	۴۰,۳۳۹,۴۱۷
صندوق س. ثروت پویا	۶۵۷	۱۶,۰۸۲,۰۷۰	(۱۵,۹۷۹,۲۳۵)	(۱۹,۰۸۹)	۰	۸۳,۷۴۶
صندوق تضمین ا.س. گیتی دماوند	۲,۳۳۹,۵۹۹	۴۳,۷۶۳,۹۰۷,۸۱۶	(۴۳,۳۰۶,۸۰۵,۹۸۲)	(۲۸,۹۳۸,۸۷۱)	۰	۴۲۸,۱۶۲,۹۶۳
صندوق س. بخشی صنایع سورها ۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۵۶,۵۰۵,۸۸۰)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۳۲۹,۲۴۴,۱۲۰
صندوق س. زیتون نماد پایا	۱,۷۱۲,۹۴۱	۴۶,۴۰۶,۵۰۷,۲۱۰	(۴۵,۶۳۸,۸۲۶,۷۲۶)	(۳۰,۶۸۶,۲۵۱)	۰	۷۳۶,۹۹۴,۲۳۳
		۱۲۹,۲۰۰,۱۵۷,۷۱۴	(۱۲۷,۳۳۴,۳۰۵,۲۳۱)	(۱۰۵,۸۸۳,۹۴۰)	(۳,۴۳۱,۳۵۶)	۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷

۳-۱۶-۱ مالیات صندوق پشتوانه طلا نهایت نگر در هنگام بارگزاری آنلاین فایل معالاتی در روز فروش در سیستم نرم افزاری اعمال گردیده است و طی سند اصلاحی حسابهای فیما بین با کارگزاری اصلاح گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۲۰,۲۲۹
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۰۷۸,۸۵۱,۳۹۵
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳,۰۲۳,۷۵۹,۲۸۳
	۱۲,۱۰۲,۷۳۰,۹۰۷

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۷۷۴,۵۹۲	(۶۴۹,۷۵۴)	(۷۳۶)	(۳,۸۷۳)	۱۲۰,۲۲۹
		۷۷۴,۵۹۲	(۶۴۹,۷۵۴)	(۷۳۶)	(۳,۸۷۳)	۱۲۰,۲۲۹

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۴,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۷۷۵,۸۶۵,۴۶۸)	(۸۹۱,۲۷۹)	۱۴۰,۶۴۳,۲۵۳
مراجعه عام دولت ۱۴۳ ش.خ ۰۴۱۰۰۹	۶۵,۰۰۰	۶۱,۳۳۰,۷۵۰,۰۰۰	(۶۰,۴۴۰,۹۵۲,۹۳۷)	(۱۱,۱۱۶,۱۹۹)	۸۷۸,۶۸۰,۸۶۴
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۲,۵۲۸,۸۲۳,۷۲۰	(۲۹,۷۴۲,۱۹۴,۳۹۹)	(۵,۸۹۵,۸۵۰)	۲,۷۸۰,۷۳۳,۴۷۱
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۵۰۸۱۸	۴,۴۷۲	۲,۹۰۲,۱۹۳,۸۴۰	(۲,۶۷۴,۳۲۱,۰۶۸)	(۵۲۶,۰۲۳)	۲۲۷,۳۴۶,۷۴۹
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۸,۶۵۳,۶۸۰,۰۰۰	(۸,۳۰۳,۶۲۴,۷۵۱)	(۱,۵۶۸,۴۸۰)	۳۴۸,۴۸۶,۷۶۹
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۴,۶۲۷,۹۳۸,۷۴۰	(۴۱,۰۴۴,۴۲۷,۹۱۷)	(۸,۰۸۸,۸۱۴)	۳,۵۷۵,۴۲۲,۰۰۹
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۷۷,۴۶۸,۰۵۰,۰۰۰	(۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳)	(۱۴,۰۴۱,۰۸۵)	(۲۸,۰۸۲,۱۶۸)
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۳۴	۴۳,۰۳۷,۷۵۲,۵۶۰	(۳۹,۵۹۰,۲۲۰,۴۵۱)	(۷,۸۰۰,۵۹۳)	۳,۴۳۹,۷۳۱,۵۱۶
مراجعه عام دولت ۲۰۱ ش.خ ۰۶۰۴۳۰	۷۲,۵۸۰	۶۶,۷۹۶,۰۲۷,۲۲۰	(۶۹,۰۶۸,۰۳۱,۵۰۸)	(۱۲,۱۰۶,۷۸۰)	(۲,۲۸۴,۱۱۱,۰۶۸)
		۳۴۲,۲۶۲,۶۱۶,۰۸۰	(۳۳۳,۱۲۱,۷۲۹,۵۸۲)	(۶۲,۰۳۵,۱۰۳)	۹,۰۷۸,۸۵۱,۳۹۵

۱۷-۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
صندوق س. اهرمی کاریزما	۷۵۳,۴۹۸	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۶	(۱۵,۹۹۹,۹۹۵,۰۴۱)	۰	۱,۷۸۷,۸۹۲,۵۲۵
صندوق س ثروت پویا	۲۹۹,۳۴۳	۷,۴۵۶,۶۳۴,۱۳۰	(۷,۲۸۰,۴۷۴,۸۱۹)	(۸,۸۵۴,۷۵۴)	۱۶۷,۳۰۴,۵۵۷
صندوق س زیتون نماد پایا	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۱۳,۳۶۴,۹۹۷)	(۱۴,۸۵۹,۶۱۰)	۴۴۳,۷۷۵,۳۹۳
صندوق س صنایع مفید ۳	۸۷۱,۰۱۹	۲۰,۴۲۵,۳۹۵,۵۵۰	(۱۹,۷۷۶,۳۵۳,۵۸۴)	(۲۴,۲۵۵,۱۵۸)	۶۲۴,۷۸۶,۸۰۸
		۶۸,۱۴۱,۹۱۷,۲۴۶	(۶۵,۰۷۰,۱۸۸,۴۴۱)	(۴۷,۹۶۹,۵۲۲)	۳,۰۲۳,۷۵۹,۲۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود اوراق اجاره و مرابحه	۱۸-۱ ۱۵,۷۳۱,۵۳۳,۲۱۷
سود سپرده بانکی	۱۸-۲ ۵۱,۴۲۶,۲۰۰,۵۹۹
	۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه فرابورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۹۷,۵۳۸,۱۶۴	۲۹۷,۵۳۸,۱۶۴
۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۲۴,۸۱۷,۲۲۷	۴۲۴,۸۱۷,۲۲۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۳,۵۴۰,۷۵۸,۷۵۶	۳,۵۴۰,۷۵۸,۷۵۶
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۱,۴۶۸,۴۱۹,۰۷۰	۱۱,۴۶۸,۴۱۹,۰۷۰
				۱۵,۷۳۱,۵۳۳,۲۱۷	۱۵,۷۳۱,۵۳۳,۲۱۷

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک پاسارگاد ۲۰۹۱۴۰۱۹۴۲۴۷۰۸۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	-	-	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲
بانک پاسارگاد ۲۹۰۸۱۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	-	۲,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	-	۱,۰۸۹,۴۸۲	-	۱,۰۸۹,۴۸۲
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	-	-	-	۱۹,۲۵۹,۲۴۶,۵۸۵	(۱۷,۳۱۶,۳۱۳)	۱۹,۲۴۱,۹۳۰,۲۷۲
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۴۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	-	۴۸,۲۱۷,۶۰۹,۴۷۱	-	۱۹,۲۲۹,۱۵۲	-	۱۹,۲۲۹,۱۵۲
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۴۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	-	۱۵۵,۷۰۵,۲۷۶	-	۶,۸۲۴,۳۱۱	-	۶,۸۲۴,۳۱۱
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۷۳,۱۹۱,۷۶۷	(۱۰,۰۲۶,۳۵۰)	۲,۴۶۳,۱۶۵,۴۱۷
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۷۶۶۶۲۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۱۱,۲۳۲,۸۶۵	(۲۴,۶۰۹,۸۰۴)	۴,۰۸۶,۶۲۳,۰۶۱
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۱۱,۶۴۳,۸۱۹	(۴۰,۸۰۲,۵۷۶)	۶,۷۷۰,۸۴۱,۲۴۳
بانک گردشگری ۱۴۶۹۹۶۷۱۷۶۶۶۲۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۱,۱۸۰,۴۹۳	-	۱۲,۹۳۲,۰۰۰	-	۱۲,۹۳۲,۰۰۰
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۲,۴۶۹,۷۲۹	(۳۱,۱۹۵,۹۷۴)	۴,۴۷۱,۲۷۳,۷۵۵
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۷۶۶۶۲۹۲	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۴۲,۴۶۵,۷۲۸	(۴۹,۳۴۴,۱۶۳)	۵,۸۹۳,۱۲۱,۵۶۵
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۴۸,۷۶۷,۱۱۸	(۶۰,۳۴۳,۲۷۴)	۶,۵۶۸,۴۲۳,۸۴۴
بانک ملت ۲۸۷۰۵۳۲۳۵۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۲,۶۰۲,۷۳۸	(۸,۴۳۱,۵۸۳)	۴۴۴,۱۷۱,۱۵۵
			۳۴۹,۵۳۳,۶۸۴,۸۹۳		۵۱,۶۶۸,۲۷۰,۶۳۶	(۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷)	۵۱,۴۲۶,۲۰۰,۵۹۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی

به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۸,۶۸۱,۴۱۶

۸,۲۵۹,۲۵۱

۲۶,۹۴۰,۶۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
متولی	۶,۱۶۳,۶۹۲
حسابرس	۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱
	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵
	<u>۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸</u>

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
هزینه تأسیس	۹۷,۵۷۷,۱۲۱
هزینه آونمان نرم افزار	۷۴,۶۷۱,۹۲۰
خدمات سپرده گذاری، ثبت صورتحسابات و پلمپ دفاتر	۲,۱۴۶,۵۹۹,۷۴۸
هزینه کارمزد بانکی	۶۵,۰۱۱,۰۰۰
	۶۷,۵۷۶,۹۴۷
	<u>۲,۴۵۱,۴۳۶,۷۳۶</u>

۲۲- هزینه مالی

هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	۵۴,۴۳۹,۷۹۷
	<u>۵۴,۴۳۹,۷۹۷</u>

۲۳- سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲,۲۲۱,۳۲۰	۲,۶۴۴	۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۰۶۱,۷۴۷	۲,۳۰۰	۷,۰۴۲,۰۱۸,۱۰۰
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۹,۴۵۳,۴۴۱	۲۴۰	۹,۴۶۸,۸۲۵,۸۴۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶۷,۳۰۸,۷۵۷	۲۴۰	۱۶,۱۵۴,۱۰۱,۶۸۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۷۱,۸۴۰,۸۶۶	۲۰۰	۱۴,۳۶۸,۱۷۳,۲۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۶۲,۸۳۴,۴۲۶	۲۷۹	۱۷,۵۳۰,۸۰۴,۸۵۴
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۲۴۸	۱۸,۱۶۸,۵۶۰,۶۰۰
			<u>۸۸,۶۰۵,۶۵۴,۳۵۴</u>

۲۴- تعديلات

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱,۳۲۰,۳۰۳,۸۹۶
	(۴,۳۶۰,۱۴۲,۵۸۳)
	<u>۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بااهمیت می‌باشد.

۲۵-۲- هیچکدام از دارایی‌های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن و وثیقه نمی‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان سورتا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۱۹,۹۹۰	۱.۳۹
	ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰	۰.۰۹
			عادی	۶۷,۱۱۰	
مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی	خشایار داده‌منش	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	عادی	۶,۹۵۷	۰.۰۱٪
	سرمایه‌گذاری قلم	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۲۱.۶۱
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳
			عادی	۱۴,۸۵۰,۲۹۵	۰.۰۳
	ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱,۰۰۰	
	مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱,۰۰۰	
	جمع			۱۶,۹۸۶,۳۶۲	۲۳.۱۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
سیدگردان سورتا	مدیر	کارمزد ارکان	۶,۱۶۳,۶۹۲	طی دوره	(۴,۱۸۷,۳۸۶)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	طی دوره	(۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱)
حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	طی دوره	(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۴۵,۲۶۸,۲۴۷,۰۱۶	طی دوره	(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸۷,۸۲۷,۵۵۸	طی دوره	

۲۸- 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.