

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورا

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه 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 مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای 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.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورا

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط 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، اظهارنظر 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 بازماند.
 - 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 برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۱-۶، ۹-۶ و ۸ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ی صندوق و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند ۳-۱ امیدنامه صندوق در خصوص تقسیم و واریز تفاوت بین ارزش خالص روز واحد های سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آنها به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در پایان هر ماه (در خصوص ماههای آبان الی اسفند ۱۴۰۳)

۶-۲- ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (فایل XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار (در برخی از روزهای دوره)

۶-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری، متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳

۶-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام به عضویت صندوق های سرمایه گذاری در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران

۶-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض رعایت نصاب ترکیب دارایی های صندوق به حسابرس و متولی و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب ها ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۶-۶- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار

۶-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۶۵ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر سجامی بودن کلیه سرمایه گذاران در رابطه با شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط سرزمین آرام

۶-۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی های سپرده بانکی نزد هر بانک حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مجاز موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با بانک گردشگری

۶-۹- رعایت مفاد بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و بندهای ۳-۴ و ۷ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر تا میزان ۱۰ درصد و همچنین ارائه دلایل تعدیل قیمت مطابق مفاد دستورالعمل یاد شده.

۶-۱۰- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز وجوه به حساب صندوق توسط مشتریان جهت دریافت خدمات، صرفا از حساب متعلق به خود مشتری از طریق دریافت سرویس های لازم از مراجع ذیربط در رابطه با درگاه بانک پاسارگاد





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

۱۱-۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در رابطه موارد زیر:

الف) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد و حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق

ب) حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان یک درصد از کل دارایی های صندوق

ج) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجور انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق

د) حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق

و) حدنصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۳ درصد از کل دارایی های صندوق

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یاد شده در بندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۸- سود ترجیحی اوراق اراد ۲۰۱ بصورت روزشمار و به درستی شناسایی و ثبت نشده به گونه ای که مبلغ ۲,۳۹۹ میلیون ریال سود ترجیحی کمتری شناسایی گردیده و همچنین هزینه های تاسیس صندوق مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال کمتر محاسبه و شناسایی شده است.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در راستای رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و براساس رسیدگی های انجام شده، این موسسه به محدودیتی ناشی از تضمین، توثیق و یا مورد دیگری به منظور امکان اعمال حق مالکیت نسبت به دارایی های صندوق، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۹ تیر ۱۴۰۴

محمد علی رادمان

غلامحسین سمیعی

(۸۰۰۳۱۷)

(۸۰۰۳۹۸)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

باسلام و احترام؛

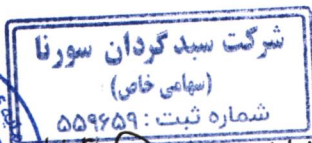
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها مربوط به دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 سورها بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی، در برگیرنده 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان سورها	ساسان اله قلی
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میشم کریمی



قلک سورها



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

شماره ثبت: ۵۷۹۰۵

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها
۷۶۹,۹۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	۹	حساب های دریافتی
۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶		جمع بدهی‌ها
۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



شخص حقوقی

ارکان صندوق

سازمان اله قلی
میثم کریمی

سپیدگردان سورها
مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان

مدیر صندوق
متولی صندوق

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

قلم سورها صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

شماره ثبت: ۵۷۹۵۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
۱۶	۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸
۱۷	۱۲,۱۰۲,۷۳۰,۹۰۷
۱۸	۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶
۱۹	۲۶,۹۴۰,۶۶۷
	۸۵,۷۲۹,۲۵۱,۵۸۸
۲۰	(۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸)
۲۱	(۲,۴۵۱,۴۳۶,۷۳۶)
	۸۱,۶۷۰,۸۴۳,۱۳۴
۲۲	(۵۴,۴۳۹,۷۹۷)
	۸۱,۶۱۶,۴۰۳,۳۳۷
	۱۵.۵۱٪
	۱۱.۱۷٪

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	تعداد
	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
	۷۳,۲۶۰,۳۲۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

واحدهای صادر شده در زمان تجزیه

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

سودخالص

سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق

مدیر صندوق

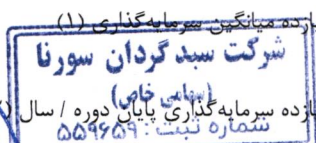
شخص حقوقی

نماینده

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



مشاور سرمایه‌گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۳

سازمان بورس و اوراق بهادار

سازمان بورس و اوراق بهادار

سازمان بورس و اوراق بهادار

سازمان بورس و اوراق بهادار

تهران، خیابان آیدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۳۹۱۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۰۳۳۳۳۰

No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982191033330

info@suren.capital

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه 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 سونا 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 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، 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:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

مدیر صندوق: سبدگردان 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 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 قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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 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 دریافتنی 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۴-۳- 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 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 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵ 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.

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 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.

۴-۷- 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 ۳۷ 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 قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه 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 ارایه 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 ارایه 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 (به جز اسفند ماه هر سال که در تاریخ ۲۵ ام آن ماه واریز می‌شود)، 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 دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، در اولین روز ماه بعد واریز می‌شود و یا به درخواست وی به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، 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 قلمک سورنا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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 کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری‌ها	ریال	ریال
	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳
	۰٪	۰٪
	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال	
	۶-۱	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
		۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	۲۱.۹۸
بانک خاورمیانه	متعدد	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷	۶.۲۱
بانک گردشگری	متعدد	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳	۱۱.۵۶
بانک ملت	متعدد	۴۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰	۵.۱۴
		۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۴۴.۸۹

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
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	
	۷-۱	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰
	۷-۲	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸
	۷-۳	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳
		۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	(مبالغ به ریال)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۰.۰۰٪	۴۴,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۴۲,۱۹۴,۳۹۹	۰	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	۴.۱۸	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	۰.۰۰٪	۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۳۲۱,۰۶۸	۰	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	۰.۳۷	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۰.۰۰٪	۷۳,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۴,۴۲۷,۹۱۷	۰	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	۵.۷۳	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۰.۰۰٪	۶۴,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۹۰,۲۲۰,۴۵۱	۰	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	۵.۵۳	
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۰.۰۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۳,۶۲۴,۷۵۱	۰	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	۱.۱۱	
			۱۲۱,۳۵۴,۷۸۸,۵۸۶	۰	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	۱۶.۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱							(مبالغ به ریال)
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۲,۴۳۳,۱۹۲,۶۲۳	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪	صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن
			۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۲,۴۳۳,۱۹۲,۶۲۳	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪	

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرباحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱							(مبالغ به ریال)
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۸۶۵,۴۶۸	۲۰۲,۵۹۵,۵۴۱	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۲	۰.۶۶٪	مرباحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸
۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۷۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۶۸,۰۳۱,۵۰۸	۸,۰۰۳,۲۸۵,۳۱۳	۷۴,۷۸۷,۲۰۵,۷۵۳	۹.۶۱٪	مرباحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ. ۰۶۰۴۳۰
۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵٪	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۴۰,۹۵۲,۹۳۷	۷۲۸,۲۲۸,۱۴۷	۶۲,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۷.۹۷٪	مرباحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۰۴۱۰۰۹
			۱۳۴,۲۸۴,۸۴۹,۹۱۳	۸,۹۳۴,۱۰۹,۰۰۱	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۱۸.۲۴٪	

۷-۳-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده است به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱							(مبالغ به ریال)
نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
مرباحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ. ۰۶۰۴۳۰	۷۲,۵۸۰	۸۵۸,۶۸۰	۹۲۰,۳۰۹	۷.۱۸٪	۶۶,۷۹۶,۰۲۷,۲۲۰	نگهداری تا سررسید	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				(مبالغ به ریال)
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
۷۵۳,۴۹۸	۱۵,۹۹۹,۹۹۵,۰۴۰	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	۲.۲۸٪	صندوق س. اهرمی کاریزما-واحدهای عادی
۸۷۱,۰۱۹	۱۹,۷۷۶,۳۵۳,۵۸۴	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	۲.۶۲٪	صندوق س. صنایع مفید ۳
۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۳,۳۶۴,۹۹۷	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۲.۸۸٪	صندوق س. زیتون
۲۹۹,۳۴۳	۷,۲۸۰,۴۷۴,۸۱۹	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	۰.۹۶٪	صندوق س. ثروت پویا
۲,۷۲۳,۸۶۰	۶۵,۰۷۰,۱۸۸,۴۴۰	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸.۷۴٪	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		(مبالغ به ریال)	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۳,۷۳۲,۳۰۵,۲۹۲	۲۲.۵٪	(۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷)	۳,۴۹۰,۲۳۵,۲۵۵
۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰
<u>۳,۷۴۴,۸۶۵,۲۹۲</u>		<u>(۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷)</u>	<u>۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵</u>

سود سپرده های بانکی دریافتنی

پرداخت علی الحساب ابطال

۱۰- 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 که شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		(مبالغ به ریال)	
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
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۶۷۱,۹۲۰)	۳۲۵,۳۲۸,۰۸۰
۰	۵,۹۸۵,۱۵۹,۲۱۹	(۲,۰۶۶,۷۷۰,۷۱۲)	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۱۱- جاری کارگزاران

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

کارگزاری اعتبار تابان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت فلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ریال		
۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰		بابت درخواست صدور
۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰	۱۳-۱	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۸۴,۰۶۰		سایر پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰		

۱۳-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به سود پرداختی اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ است که ظرف دو روز کاری پس از دوره مالی به طور کامل به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری پرداخت گردیده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰		بدهی به مدیر صندوق
۹۷,۵۷۷,۱۲۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸		بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۴-۱	واریزی‌های نامشخص
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶		

۱۴-۱- واریزی نامشخص، مربوط به 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
۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱ ۲,۴۸۷,۹۰۹
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲ ۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲
سود حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳ ۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷
	<u>۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸</u>

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

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)	۱,۲۵۸,۱۸۲
صنایع ارتباطی آوا	۹۸	۹۳۹,۸۲۰	(۶۶۹,۹۴۵)	(۸۹۱)	(۴,۶۹۹)	۲۶۴,۲۸۵
		<u>۲۴,۹۳۲,۲۲۰</u>	<u>(۲۲,۲۸۶,۰۳۵)</u>	<u>(۲۳,۶۶۶)</u>	<u>(۱۲۴,۶۱۰)</u>	<u>۲,۴۸۷,۹۰۹</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی نه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۳۲,۶۶۹,۸۱۲)	.	۲۶۷,۳۳۰,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲	۱۱,۲۰۱	۶,۴۹۵,۹۷۶,۵۰۰	(۶,۴۷۱,۸۸۵,۶۷۲)	(۱,۱۷۷,۳۹۲)	۲۲,۹۱۳,۴۳۶
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲	۵۹,۹۰۱	۳۴,۳۳۲,۲۰۰,۲۷۰	(۳۴,۱۴۴,۲۸۰,۵۹۳)	(۶,۲۲۲,۶۸۶)	۱۸۱,۶۹۶,۹۹۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	۲۱,۷۴۹	۱۷,۲۷۹,۵۸۰,۵۰۰	(۱۶,۸۲۲,۹۷۴,۸۲۹)	(۳,۱۳۱,۹۲۲)	۴۵۳,۴۷۳,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱-۰۲	۳۶,۰۶۹	۲۶,۶۳۳,۹۹۴,۰۰۰	(۲۶,۴۵۰,۶۷۷,۶۳۹)	(۴,۸۲۷,۴۰۸)	۱۷۸,۴۸۸,۹۵۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲	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 واحد های صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق س.پشتوانه طلازرروان ویستا	۴۷۰,۰۰۰	۵,۹۲۸,۵۱۸,۸۲۵	(۶,۰۶۴,۸۰۶,۰۵۹)	(۷,۱۱۴,۱۴۴)	.	(۱۴۳,۴۰۱,۳۷۸)
صندوق س.بخشی صنایع سورها	۱,۵۸۹,۷۷۱	۲۰,۳۹۸,۸۷۰,۷۲۲	(۲۰,۰۰۹,۵۳۲,۹۸۴)	(۲۴,۲۲۳,۶۵۲)	.	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)	.	۸۳,۷۴۶
صندوق تضمین ا.س. گیتی دماوند	۲,۳۳۹,۵۹۹	۴۳,۷۶۳,۹۰۷,۸۱۶	(۴۳,۳۰۶,۸۰۵,۹۸۲)	(۲۸,۹۳۸,۸۷۱)	.	۴۲۸,۱۶۲,۹۶۳
صندوق س.بخشی صنایع سورها ۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۵۶,۵۰۵,۸۸۰)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	.	۳۲۹,۲۴۴,۱۲۰
صندوق س زیتون نماد پایا	۱,۷۱۲,۹۴۱	۴۶,۴۰۶,۵۰۷,۲۱۰	(۴۵,۶۳۸,۸۲۶,۷۲۶)	(۳۰,۶۸۶,۲۵۱)	.	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 معاملاتی در روز فروش در سیستم نرم افزاری اعمال گردیده است و طی سند اصلاحی حسابهای فیمابین با کارگزاری اصلاح گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۷۷۴,۵۹۲	(۶۴۹,۷۵۴)	(۷۳۶)	(۳,۸۷۳)
		۷۷۴,۵۹۲	(۶۴۹,۷۵۴)	(۷۳۶)	(۳,۸۷۳)

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)					
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 ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۲,۵۲۸,۸۲۳,۷۲۰	(۲۹,۷۴۲,۱۹۴,۳۹۹)	(۵,۸۹۵,۸۵۰)	۲,۷۸۰,۷۳۳,۴۷۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۴,۴۷۲	۲,۹۰۲,۱۹۳,۸۴۰	(۲,۶۷۴,۳۲۱,۰۶۸)	(۵۲۶,۰۲۳)	۲۲۷,۳۴۶,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۸,۶۵۳,۶۸۰,۰۰۰	(۸,۳۰۳,۶۲۴,۷۵۱)	(۱,۵۶۸,۴۸۰)	۳۴۸,۴۸۶,۷۶۹
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۴,۶۲۷,۹۳۸,۷۴۰	(۴۱,۰۴۴,۴۲۷,۹۱۷)	(۸,۰۸۸,۸۱۴)	۳,۵۷۵,۴۲۲,۰۰۹
صکوک اجاره و تقدیر ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۷۷,۴۶۸,۰۵۰,۰۰۰	(۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳)	(۱۴,۰۴۱,۰۸۵)	(۲۸,۰۸۲,۱۶۸)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	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

۱۷-۲-۱ مدیر صندوق در طی دوره و پایان دوره اقدام به تعدیل قیمت اوراق بهادار و استفاده از قیمت های کارشناسی به شرح یادداشت ۱-۳-۷ نموده است.

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)					
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 با درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۸- 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 ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
۱۸-۱	سود اوراق اجاره و مرابحه ۱۵,۷۳۱,۵۳۳,۲۱۷
۱۸-۲	سود سپرده بانکی ۵۱,۴۲۶,۲۰۰,۵۹۹
	۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)					
تاریخ سرمایه‌گذار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۹۷,۵۳۸,۱۶۴	۲۹۷,۵۳۸,۱۶۴
۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۰	۱۸٪	۴۲۴,۸۱۷,۲۲۷	۴۲۴,۸۱۷,۲۲۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۳,۵۴۰,۷۵۸,۷۵۶	۳,۵۴۰,۷۵۸,۷۵۶
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۷۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	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 ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)						
شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک پاسارگاد ۲۰۹۱۴۰۱۹۴۲۴۷۰۸۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	-	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۴۲
بانک پاسارگاد ۲۹۰۸۱۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	-	۲,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	۱,۰۸۹,۴۸۲	۰	۱,۰۸۹,۴۸۲
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۰	۱۹,۲۵۹,۲۴۶,۵۸۵	(۱۷,۳۱۶,۳۱۳)	۱۹,۲۴۱,۹۳۰,۲۷۲
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۴۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	-	۴۸,۲۱۷,۶۰۹,۴۷۱	۱۹,۲۲۹,۱۵۲	۰	۱۹,۲۲۹,۱۵۲
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۷۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	-	۱۵۵,۷۰۵,۲۷۶	۶,۸۲۴,۳۱۱	۰	۶,۸۲۴,۳۱۱
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۲	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 ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۳	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	۰	۱۲,۹۳۲,۰۰۰
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۴	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	۶,۶۲۸,۷۶۷,۱۱۸	(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 ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال
۲۶,۸۹۹,۸۶۷
۴۰,۸۰۰
۲۶,۹۴۰,۶۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	
۶,۱۶۳,۶۹۲	۲۰-۱ مدیر
۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	متولی
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	حسابرس
۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸	

۲۰-۱ در طی دوره مالی، مدیر صندوق جهت ترمیم سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران بخش عمده‌ای از کارمزد متعلق به خود را به مبلغ ۱۰,۰۶۱ میلیون ریال برگشت داده است.

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	هزینه تصفیه
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	هزینه تأسیس
۷۴,۶۷۱,۹۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۴۶,۵۹۹,۷۴۸	خدمات سپرده گذاری، ثبت صورتجلسات و پلمپ دفاتر
۶۵,۰۱۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۷,۵۷۶,۹۴۷	
۲,۴۵۱,۴۳۶,۷۳۶	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان
۵۴,۴۳۹,۷۹۷	
۵۴,۴۳۹,۷۹۷	

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۳۲۰,۳۰۳,۸۹۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۶۰,۱۴۲,۵۸۳)	
۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲۵- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ نگهداری اوراق (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده
سبذگردان سورنا	مدیر صندوق	اراد ۲۰۱	۷۲,۵۸۰	۶۹,۰۶۸,۰۳۱,۵۰۸	۸,۴۶۳,۷۲۵,۵۰۹	۲۳٪	۳۸٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صغدیر ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	-	۲۳٪	۳۴.۸٪

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱ در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی بااهمیت می باشد.

۲۶-۲ هیچکدام از دارایی‌های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن و وثیقه نمی‌باشد.

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۳۹	۱,۰۱۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبذگردان سورنا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹	۱۰	ممتاز	دارنده واحد سرمایه	ساسان اله قلی	
	۶۷,۱۱۰	عادی	گذاری ممتاز		
۰.۰۱	۶,۹۵۷	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	خشایار دادمنش	
۲۱.۶۱	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	سرمایه‌گذاری قلمک	مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی
	۱۶,۸۳۶,۰۰۰	عادی			
۲.۷۱	۱,۹۸۵,۲۷۴	عادی	اشخاص وابسته به مؤسس صندوق	ارزش آفرینان قلمک	
۰.۰۳	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ریحانه قربانی شهرابی	
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مرتضی غلامی	
۲۵.۹	۲۰,۹۵۷,۳۴۱			جمع	

۲۸- 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:

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
		ریال			
ریال					
(۴۷۲,۲۰۲,۳۸۶)	طی دوره	۶,۱۶۳,۶۹۲	کارمزد ارکان	مدیر	سبذگردان سورنا
۰	طی دوره	۱۱,۶۵۶,۵۰۵,۸۸۰	خرید واحدهای	صندوق های تحت	صندوق بخشی صنایع سورنا - سورنافود
۰	طی دوره	۲۰,۰۰۹,۵۳۲,۹۸۴	صندوق	مدیریت مشترک	صندوق بخشی صنایع سورنا-روئین
(۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱)	طی دوره	۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵)	طی دوره	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هدف نوین نگر
(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)	طی دوره	۹۴۵,۲۶۸,۲۴۷,۰۱۶	خریدو فروش اوراق بهادار	کارگزار و مدیر ثبت	کارگزاری اعتبار تابان
	طی دوره	۲۸۷,۸۲۷,۵۵۸	کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار		
	طی دوره	۵۴,۴۳۹,۷۹۷	هزینه مالی اعتبار دریافتی		

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.