



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ 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
۸-۱۶	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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شرکت سیدگردان سورها
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹
(سهامی خاص)

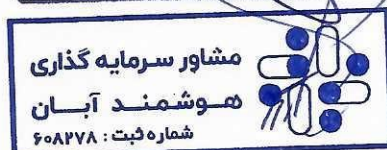
مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸
info@sorena.capital



صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
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	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳
حساب های دریافتی	۹	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۹۵۲,۰۱۸,۱۲۳
سایر دارایی‌ها	۱۱	۹,۴۰۵,۳۳۳,۶۲۰
جمع دارایی‌ها		۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷
		۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰
پیش دریافت‌ها	۱۴	۲۲,۰۹۰,۳۳۶,۹۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۵,۶۲۳,۷۲۷,۰۳۹
جمع بدهی‌ها		۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶
خالص دارایی‌ها		۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶	۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶
		۸۶۳,۵۱۰,۲۴۴,۱۴۹
		۸۲۸,۱۰۹,۰۵۵,۲۱۲
		۱۰,۰۰۰



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان سورها	ساسان اله قلی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



قلک سورها

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

شماره ثبت: ۵۷۹۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال

(۳,۴۸۱,۹۷۸,۷۳۳)

۱۷

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

۱۳,۹۴۵,۷۴۱,۶۹۷

۱۸

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۵۹,۲۷۵,۸۳۳,۶۰۳

۱۹

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۷۷۸,۳۴۵,۰۳۵

۲۰

سایر درآمدها

۷۰,۵۱۷,۹۴۱,۶۰۲

جمع درآمدها

هزینه‌ها

(۱,۶۴۷,۲۳۵,۱۳۷)

۲۱

هزینه کارمزد ارکان

(۱,۳۹۹,۷۹۱,۲۲۴)

۲۲

سایر هزینه‌ها

۶۷,۴۷۰,۹۱۵,۲۴۱

سود قبل از هزینه مالی

(۸,۹۳۴,۱۴۱)

۲۳

هزینه مالی

۶۷,۴۶۱,۹۹۱,۱۰۰

سود خالص

۶.۸۵٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

۸.۱۵٪

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال

تعداد

۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶

۷۳,۲۶۰,۳۲۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

۸۵۷,۸۵۳,۸۴۰,۰۰۰

۸۵,۷۸۵,۳۸۴

واحدهای سرمایه‌گذار صادر شده طی دور

(۷۶۲,۳۱۶,۱۹۰,۰۰۰)

(۷۶,۲۳۱,۶۱۹)

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

۶۷,۴۶۱,۹۹۱,۱۰۰

-

سودخالص

(۶۹,۲۹۷,۵۸۴,۳۲۸)

-

۲۴

سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱,۸۳۲,۸۳۸,۱۴۴

-

۲۵

تعدیلات

۸۲۸,۱۰۹,۰۵۵,۲۱۲

۸۲,۸۱۴,۰۹۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

سیدگردان سورها

ساسان اله قلی

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

میثم کریمی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان



تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ مرکز تماس: ۰۲۱-۶۰۸۴۷۸۰۰

https://surena.capital

No.3,Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914

Call Center: +982191033330

info@surena.capital



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها 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 سورها 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 سورها 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			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای تحت تمک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای تحت تمک
شرکت سیدگردان سورها	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪	شرکت سیدگردان سورها	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری قلم	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪	شرکت سرمایه‌گذاری قلم	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
ساسان اله قلی	۱۰	۰٪	ساسان اله قلی	۱۰	۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان سورها 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 قومنی (چهارم) - پلاک ۷ - طبقه ۴.

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 سهم.

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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس 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 یا درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 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 مثبته 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 ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبته 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 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 قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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 یک 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 (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 سرمایه‌گذارانی 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 قلم سونرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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:

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳
	۰٪	۰٪	۶۴۹,۷۵۴	۷۶۹,۹۸۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	یادداشت	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۳۷۲,۵۸۵,۱۸۱,۸۶۸	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	
		۳۷۲,۵۸۵,۱۸۱,۸۶۸	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۱۷,۹۹۳,۰۱۸,۷۳۷	۱۳,۶۷	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	
بانک خاورمیانه	متعدد	۱,۸۳۵,۳۶۲,۴۹۵	۰,۲۱	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷	
بانک گردشگری	متعدد	۸۰,۸۴۴,۰۲۰,۲۰۸	۹,۳۶	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳	
بانک ملت	متعدد	۱۷۱,۸۸۰,۳۵۷,۰۲۲	۱۹,۹۱	۴۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰	
بانک ملی	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۳۲,۴۳۲,۴۰۶	۰,۰۰	۰	
		۳۷۲,۵۸۵,۱۸۱,۸۶۸	۴۳,۱۵	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	

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:

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	یادداشت	ریال	ریال	
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۷۹,۹۴۳,۷۳۰,۹۴۶	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	
اوراق اجاره	۷-۲	۸۱,۲۸۵,۱۶۶,۱۱۶	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	
اوراق مرابحه	۷-۳	۲۸۵,۵۹۲,۲۵۹,۹۷۴	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	
		۴۴۶,۸۲۱,۱۵۷,۰۳۶	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱	

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
						(مبالغ به ریال)
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۴۴,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۴۲,۱۹۴,۳۹۹	۳۴,۴۷۸,۶۰۳,۶۸۴	۳,۹۹	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۲-۰۳۲۵
-	-	-	-	-	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
-	-	-	-	-	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۶۴,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۹۰,۲۲۰,۴۵۱	۴۵,۴۶۵,۱۲۷,۲۶۲	۵,۲۷	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
-	-	-	-	-	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
		۶۹,۳۳۲,۴۱۴,۸۵۰	۷۹,۹۴۳,۷۳۰,۹۴۶	۹,۲۶	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۷۹,۸۸۷,۳۰۱,۵۳۸	۹.۴۱	۸۱,۳۸۵,۱۶۶,۱۱۶	۹.۴۱
		۲,۴۳۳,۱۹۲,۶۲۳	۲.۴۳
۷۹,۸۸۷,۳۰۱,۵۳۸	۹.۴۱	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۷.۷۴
		۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۷.۷۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
-	۱۲.۸۸	۱۱۱,۲۰۲,۵۹۰,۶۷۸	۱۰.۳۷
-	۱۱.۸۵	۱۰۳,۵۲۷,۷۶۶,۳۹۰	۹.۴۱
۷۴,۷۸۷,۳۰۵,۷۵۳	۸.۳۵	۷۳,۱۴۵,۹۲۳	۶.۶۶
۵,۱۱۹,۱۰۴,۳۶۲	-	-	-
۶۳,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	-	-	-
۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۳۳.۰۸	۲۷۷,۲۴۵,۸۵۳,۷۸۸	۲۴.۸۰

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه م ۲-۲۰۲۵-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۷۸۲,۴۱۰	۷۷۶,۱۴۴	-۰.۸۰٪	۳۴,۴۸۴,۸۵۴,۰۶۴	نگهداری تا سررسید
صکوک اجاره و نگهداری ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۱۹۶	-۴.۹۸٪	۷۸,۸۶۶,۲۶۸,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه م ۲-۲۰۲۵-۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۲۴	۷۱۰,۱۴۰	۷۰۳,۴۶۵	-۱.۰۸٪	۴۵,۴۷۳,۳۶۹,۳۱۰	نگهداری تا سررسید
صکوک پترانس ۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱.۷۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۱.۵۰٪	۱۴,۲۳۶,۲۱۲,۵۲۵	۱۴,۱۰۱,۸۸۵,۳۲۱	۴۷۵,۹۶۵
-	۱.۴۷٪	۱۲,۷۳۲,۳۱۰,۵۶۵	۱۲,۹۲۴,۴۵۳,۹۹۰	۱,۲۹۴,۴۲۰
۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	-	-	-	-
۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	-	-	-	-
۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	-	-	-	-
۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۲.۹۷٪	۲۶,۹۶۸,۵۲۳,۰۹۰	۲۷,۰۲۶,۳۳۹,۳۱۱	۱,۷۷۰,۳۸۵

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳,۴۹۰,۳۳۵,۲۵۵	۴,۹۵۲,۰۱۸,۱۲۳	(۴۹,۹۵۸,۲۸۷)	۲۲.۵٪	۵,۰۰۱,۹۷۶,۴۱۰
۱۲,۵۶۰,۰۰۰	-	-	۰.۰٪	-
۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	۴,۹۵۲,۰۱۸,۱۲۳	(۴۹,۹۵۸,۲۸۷)		۵,۰۰۱,۹۷۶,۴۱۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	(مبالغ به ریال)		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)	۵۱۵,۲۳۴,۵۷۷,۴۵۶	(۴۸۵,۷۹۵,۹۷۲,۴۳۸)	۹,۴۰۵,۳۳۳,۶۲۰
(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)	۵۱۵,۲۳۴,۵۷۷,۴۵۶	(۴۸۵,۷۹۵,۹۷۲,۴۳۸)	۹,۴۰۵,۳۳۳,۶۲۰

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	(مبالغ به ریال)		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۳,۵۹۳,۰۶۰,۴۲۷	۰	(۱,۱۰۲,۸۲۰,۳۱۹)	۲,۴۹۰,۲۴۰,۱۰۸
۳۲۵,۳۲۸,۰۸۰	۰	(۳۷,۵۳۷,۷۷۶)	۲۸۷,۷۹۰,۳۰۴
۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷	۰	(۱,۱۴۰,۳۵۸,۰۹۵)	۲,۷۷۸,۰۳۰,۴۱۲

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۸۷,۳۸۶	۵۸۳,۶۳۷,۰۷۳
۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	۷۸۵,۸۹۹,۳۲۸
۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲	۱,۷۹۰,۰۹۷,۲۷۲

مدیر صندوق - سیدگردان سورها
متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مدیر ثبت

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰	-
-	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰	۱۹,۷۰۹,۷۵۳,۴۲۰
۶۸۴,۰۶۰	۵۷۵,۶۴۰
-	۷,۸۴۰
۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰	۲۲,۰۹۰,۳۳۶,۹۰۰

۱۳-۱- مبلغ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ به سرمایه‌گذار پرداخت شده است.

۱۳-۲- مانده فوق بابت سود پرداختی مرداد ماه ۱۴۰۴ است که ظرف دو روز کاری به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری پرداخت گردیده است.

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
-	۵,۶۲۳,۷۲۷,۰۳۹
-	۵,۶۲۳,۷۲۷,۰۳۹

پیش‌دریافت سود اوراق مباحه برترانس ۷۱۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۱۰,۳۸۷,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	۱۸۹,۸۸۴,۱۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸	۵,۵۰۶,۹۲۵,۷۴۲	بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۸۹,۸۳۰,۷۸۷	۱۵-۱ واریزی‌های نامشخص
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶	۵,۸۹۷,۰۲۷,۷۲۶	

۱۵-۱- واریزی نامشخص، مربوط به مبالغ واریز شده بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که درخواست صدور آن‌ها ثبت نشده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷۱۲,۵۷۴,۹۵۴,۴۴۲	۷۱,۲۶۰,۳۲۵	۸۰۸,۱۰۹,۸۲۴,۲۷۹	۸۰,۸۱۴,۰۹۰	
۱۹,۹۹۹,۲۰۵,۸۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۲۳۰,۹۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۸۲۸,۱۰۹,۰۵۵,۲۱۲	۸۲,۸۱۴,۰۹۰	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال
۱۷۰,۳۲۵	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۴۶۲,۵۴۷,۹۲۸	۱۷-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵,۹۴۴,۶۹۶,۹۸۶)	۱۷-۳	سود حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۳,۴۸۱,۹۷۸,۷۳۳)		

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۸۱۳,۶۹۶	(۷۶۹,۹۸۳)	(۷۷۱)	(۴,۰۶۸)
پویا	۲۸	۸۷۳,۶۰۰	(۷۳۶,۹۵۴)	(۸۲۷)	(۴,۳۶۸)
		۱,۶۸۷,۲۹۶	(۱,۵۰۶,۹۳۷)	(۱,۵۹۸)	(۸,۴۳۶)
سود فروش					۳۸,۸۷۴
					۱۳۱,۴۵۱
					۱۷۰,۳۲۵

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)					
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۹۱۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۱۹,۶۳۳,۸۰۱)	(۱۱,۳۲۱,۷۸۰)	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹
اسناد خزانه-م.۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	۴,۴۷۲	۳,۱۰۱,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷)	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹
اسناد خزانه-م.۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۵,۱۷۶,۶۷۰,۰۰۰	(۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶)	(۸,۱۸۸,۲۶۹)	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۰۸,۷۲۱)	۰	۸۳,۴۹۱,۲۷۹
اسناد خزانه-م.۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۹,۱۵۱,۰۴۸,۵۰۰	(۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۰)	(۱,۶۵۸,۶۲۴)	۴۹۷,۲۷۸,۳۵۶
		۱۲۴,۸۹۴,۰۵۰,۵۰۰	(۱۲۲,۴۰۹,۷۷۱,۷۸۵)	(۲۱,۷۳۰,۷۸۷)	۲,۴۶۲,۵۴۷,۹۲۸

۱۷-۳ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)					
نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
صندوق اهرمی کاریزما	۷۵۳,۴۹۸	۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	(۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵)	۰	۱,۰۴۵,۷۵۷,۲۷۰
صندوق ثروت پویا	۲۹۹,۳۴۳	۵,۹۹۱,۲۲۲,۶۸۰	(۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶)	(۷,۱۱۴,۵۵۰)	(۱,۴۶۳,۶۷۱,۲۴۶)
صندوق واسطه گری مالی یکم	۳۴,۲۱۲	۸,۵۲۴,۵۹۲,۸۸۰	(۱۳,۰۶۵,۵۸۰,۴۶۵)	(۹,۹۱۱,۶۷۴)	(۴,۵۵۰,۸۹۹,۲۵۹)
صندوق بخشی صنایع سورتا	۵,۵۸۰,۰۰۰	۵۹,۰۳۳,۸۸۰,۰۰۰	(۵۹,۹۰۵,۱۰۹,۳۹۲)	(۷۰,۱۰۲,۷۰۳)	(۹۴۱,۳۳۲,۰۹۵)
صندوقزیتون نماد پایا	۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰)	(۱۵,۱۱۸,۷۸۷)	۳۹۱,۷۴۰,۸۲۳
صندوق صنایع مفید ۳	۸۷۱,۰۱۹	۱۹,۹۹۸,۵۹۶,۲۴۰	(۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲)	(۲۳,۷۴۸,۳۲۷)	(۴۲۶,۲۹۲,۴۷۹)
		۱۳۵,۲۴۵,۹۳۶,۶۳۵	(۱۴۱,۰۶۴,۶۳۷,۵۸۰)	(۱۲۵,۹۹۶,۰۴۱)	(۵,۹۴۴,۶۹۶,۹۸۶)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال
۱۴,۰۰۳,۵۵۷,۹۱۸	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵۷,۸۱۶,۳۲۱)	۱۸-۲	سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۳,۹۴۵,۷۴۱,۶۹۷		

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۴,۴۸۴,۸۵۴,۰۶۴	(۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۰)	(۶,۲۵۰,۳۸۰)	۱,۹۵۵,۶۷۵,۸۱۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۳۴	۴۵,۴۷۳,۳۶۹,۳۱۰	(۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۸)	(۸,۲۴۲,۰۴۸)	۲,۴۳۵,۱۷۵,۲۹۴
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	۸۳,۰۰۰	۷۸,۸۶۶,۲۶۸,۰۰۰	(۷۷,۴۵۴,۰۰۸,۹۱۶)	(۱۴,۲۹۴,۵۱۱)	۱,۳۹۷,۹۶۴,۵۷۳
صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳/	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۷۲,۰۷۱,۸۲۰,۰۰۰	(۷۱,۱۸۴,۷۱۷,۹۴۱)	(۱۳,۰۶۳,۰۱۷)	۸۷۴,۰۳۹,۰۴۲
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۷۶۱,۳۹۹,۷۸۰)	(۲۰,۱۴۷,۰۲۵)	۷,۳۷۴,۴۵۳,۱۹۵
		۴۴۲,۰۵۲,۳۱۱,۳۷۴	(۴۲۷,۹۶۸,۶۳۱,۴۷۵)	(۸۰,۱۲۱,۹۸۱)	۱۴,۰۰۳,۵۵۷,۹۱۸

۱۸-۱-۱ مدیر صندوق در طی دوره و پایان دوره اقدام به تعدیل قیمت اوراق بهادار و استفاده از قیمت‌های کارشناسی به شرح یادداشت ۱-۳-۷ نموده است.

۱۸-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ (مبالغ به ریال)					
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
صندوق س زیتون نماد پایا	۴۷۵,۹۶۵	۱۴,۲۴۵,۶۳۲,۴۵۰	(۱۴,۱۰۱,۸۸۵,۳۲۱)	(۹,۴۱۹,۹۲۴)	۱۳۴,۳۲۷,۲۰۵
صندوق بخشی صنایع سونا ۲	۱,۲۹۴,۴۲۰	۱۲,۷۴۷,۴۴۸,۱۶۰	(۱۲,۹۲۴,۴۵۳,۹۹۱)	(۱۵,۱۳۷,۵۹۵)	(۱۹۲,۱۴۳,۴۲۶)
		۲۶,۹۹۳,۰۸۰,۶۱۰	(۲۷,۰۲۶,۳۳۹,۳۱۲)	(۲۴,۵۵۷,۵۱۹)	(۵۷,۸۱۶,۳۲۱)

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود اوراق اجاره و مرابحه	۲۷,۰۴۱,۱۷۲,۵۳۴
سود سپرده بانکی	۳۲,۲۳۴,۶۶۱,۰۶۹
	۵۹,۲۷۵,۸۳۳,۶۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱						(مبالغ به ریال)
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود	
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹,۹۸۷,۹۴۰,۵۵۵	۹,۹۸۷,۹۴۰,۵۵۵	مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹
۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۹۶۴,۸۵۰,۰۳۸	۵,۹۶۴,۸۵۰,۰۳۸	مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۶۰۵۳۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۸۵۰,۷۳۷,۷۰۸	۴,۸۵۰,۷۳۷,۷۰۸	اوراق صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷
۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۵۸۰,۷۳۷,۷۱۲	۶,۵۸۰,۷۳۷,۷۱۲	اوراق صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰
				<u>۲۷,۰۴۱,۱۷۲,۵۳۴</u>	<u>۲۷,۰۴۱,۱۷۲,۵۳۴</u>	

۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱						(مبالغ به ریال)
شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک ملت ۲۸۷۰۳۰۷۷۶۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	۱۸۸,۳۵۷,۰۲۲	۴۵,۸۶۶	-	۴۵,۸۶۶
بانک ملت ۲۸۷۰۵۳۳۵۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	-	۱,۰۸۷,۴۹۴,۰۱۱	-	۱,۰۸۷,۴۹۴,۰۱۱
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۷۶۶۶۲۹۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۲۱۹,۱۷۵	(۶,۰۵۰,۵۵۰)	۲,۶۸۲,۱۶۸,۶۲۵
بانک ملت ۲۹۰۱۲۱۹۵۵۸	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۵۶۳,۱۴۸	(۴,۵۲۷,۹۱۳)	۳,۳۴۶,۰۲۵,۲۳۵
بانک پاسارگاد ۲۰۹۸۸۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	-	۱۰۳,۴۳۱,۷۰۴	۱۰	-	۱۰
بانک پاسارگاد ۲۰۹۳۰۴۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	-	۴,۹۳۲,۶۴۳,۸۲۸	(۹۳۲,۷۹۱)	۴,۹۳۱,۷۱۱,۰۳۷
بانک ملت ۲۹۲۶۴۸۳۲۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	-	۲,۱۹۰,۲۳۱,۳۶۴	-	۲,۱۹۰,۲۳۱,۳۶۴
بانک ملت ۲۹۲۶۴۹۰۱۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۹۹۹,۹۹۶	(۴,۷۷۶,۸۰۱)	۱,۸۱۹,۲۲۳,۱۹۵
بانک پاسارگاد ۲۰۹۳۰۴۱۹۹۲۰۰۵۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۷۹۴,۵۱۲	(۹,۵۳۵,۹۹۷)	۳,۵۷۵,۲۵۸,۵۱۵
بانک گردشگری ۱۴۶,۳۳۳,۱۷۶۶۶۲۹۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۹۱۷,۸۰۶	(۷۲۳,۷۶۲)	۲,۴۷۱,۱۹۴,۰۴۴
بانک گردشگری ۱۴۶,۳۳۳,۱۷۶۶۶۲۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۷۵۳,۴۲۲	(۴,۳۱۳,۷۳۷)	۱,۰۸۱,۴۳۹,۶۸۵
بانک ملت ۲۹۳۷۰,۹۶۷۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۶۵۷,۵۲۳	(۷,۳۳۴,۰۶۵)	۱,۷۴۷,۳۲۳,۴۵۸
بانک ملت ۲۹۳۷۰,۹۸۶۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۶۵۷,۵۲۳	(۷,۳۳۴,۰۶۵)	۱,۷۴۷,۳۲۳,۴۵۸
بانک پاسارگاد ۲۰۹۳۰۴۱۹۹۲۰۰۵۹۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۸۲۱,۹۰۴	(۳,۴۳۲,۷۱۵)	۲۹۷,۵۸۹,۱۸۹
بانک پاسارگاد ۲۹۰۸۱۰۰۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	-	۲۲,۸۸۹,۵۸۷,۰۳۳	۱۶۶,۶۵۱	-	۱۶۶,۶۵۱
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۶۴۴۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	-	۲۶۷,۵۷۱,۴۴۲	۷۵۱,۵۴۲	-	۷۵۱,۵۴۲
بانک خاورمیانه ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۶۴۴۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	-	۱,۵۶۷,۷۹۱,۰۵۳	۲,۳۱۳,۷۱۵	-	۲,۳۱۳,۷۱۵
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	-	۴۶,۰۶۸,۴۸۳	-	۴۶,۰۶۸,۴۸۳
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۷۶۶۶۲۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	-	۷۷۵,۸۹۰,۴۰۰	-	۷۷۵,۸۹۰,۴۰۰
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	-	۱,۳۳۳,۵۶۱,۶۱۴	(۱,۱۸۵,۸۹۱)	۱,۳۳۲,۳۷۵,۷۲۳
بانک گردشگری ۱۴۶۹۹۶۷۱۷۶۶۶۲۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۸۴۴,۰۲۰,۲۰۸	۱۲۱,۶۴۱	-	۱۲۱,۶۴۱
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۹۹۲۰۰۵۹۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	-	۳۱۰,۳۵۶,۱۶۰	-	۳۱۰,۳۵۶,۱۶۰
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۷۶۶۶۲۹۲	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	-	۱,۶۰۲,۷۳۹,۷۴۴	-	۱,۶۰۲,۷۳۹,۷۴۴
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۹۹۲۰۰۵۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	-	۱,۱۸۶,۸۴۹,۳۱۸	-	۱,۱۸۶,۸۴۹,۳۱۸
			<u>۳۸۰,۶۷۲,۴۰۱,۴۴۰</u>	<u>۳۲,۲۸۴,۶۱۹,۳۵۶</u>	<u>(۴۹,۹۵۸,۲۸۷)</u>	<u>۳۲,۲۳۴,۶۶۱,۰۶۹</u>

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷		معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۱۹,۶۰۹,۲۸۸		تعدیل کارمزد کارگزار
۵۱۶,۶۶۵,۷۱۰		سایر درآمدها
<u>۷۷۸,۳۴۵,۰۳۵</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
۷۱۷,۲۳۵,۲۳۰	۲۱-۱	مدیر
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶		متولی
۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱		حسابرس
۱,۶۴۷,۲۳۵,۱۳۷		

۲۱-۱ در طی دوره مالی، مدیر صندوق جهت ترمیم سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران بخش عمده‌ای از کارمزد متعلق به خود را برگشت داده است.

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال		
۹۲,۳۰۷,۰۷۶		هزینه تصفیه
۳۷,۵۳۷,۷۷۶		هزینه تأسیس
۱,۲۰۸,۴۹۳,۷۲۳		هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۲۸۷,۰۰۰		هزینه ثبت صورتجلسات
۵۱,۱۶۵,۶۴۹		هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۹۹,۷۹۱,۲۲۴		

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال		
۸,۹۲۴,۱۴۱		هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان
۸,۹۲۴,۱۴۱		

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال			
۲۲,۵۲۱,۰۸۵,۰۳۴	۲۱۷	۱۰۳,۷۸۳,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۷,۰۶۶,۷۴۵,۸۷۴	۲۳۸	۱۱۳,۷۲۵,۸۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۹,۷۰۹,۷۵۳,۴۲۰	۲۳۸	۸۲,۸۱۴,۰۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۶۹,۲۹۷,۵۸۴,۳۲۸			

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال		
۶,۵۲۸,۲۷۷,۹۷۴		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۶۹۵,۴۳۹,۸۳۰)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۸۳۲,۸۳۸,۱۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

ناشر	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ نگهداری (اوراق (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	اراد ۲۰۱	۷۷,۵۸۰	۷۳,۴۶۸,۸۲۹,۰۰۸	۵,۶۲۳,۷۲۷,۰۳۹	۲۳٪	۳۸٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صغیر ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	-	۲۳٪	۳۴.۸٪

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بااهمیت می‌باشد.

۲۷-۲- هیچکدام از دارایی‌های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن و وثیقه نمی‌باشد.

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۲۳	۱,۰۱۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	ساسان اله قلی	
	۰	عادی			
۰.۰۱	۷,۶۳۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	خشایار دادمنش	
۱.۱۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	سرمایه‌گذاری قلک	مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲۰,۴۷۵	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	
۲.۵	۲,۰۷۰,۱۰۷		جمع		

۲۹- 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:

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۵۹۴,۰۲۴,۰۷۳)	طی دوره	۱,۱۷۷,۲۳۵,۲۴۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سورنا
۰	طی دوره	۱۲,۷۳۲,۳۱۰,۵۶۵	خرید واحدهای صندوق مدیریت مشترک	صندوق‌های تحت مدیریت مشترک	صندوق بخشی صنایع سورنا - سورنافود
(۷۸۵,۸۹۹,۳۲۸)	طی دوره	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
(۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱)	طی دوره	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی هدف نوین نگر
۹,۴۰۵,۳۳۳,۶۲۰	طی دوره	۵۶۸,۱۳۹,۳۶۰,۰۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و مدیر ثبت	کارگزاری اعتبار تابان
	طی دوره	۲۳۲,۹۹۰,۰۳۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
	طی دوره	۸,۹۲۴,۱۴۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی		

۳۰- 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.