



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

باسلام و احترام؛

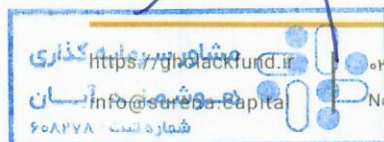
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان قلک	مهدی رضایتی چرانی
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	زهرا قلی زاده مهماندوست علیا





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورها

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	۷۶۹,۹۸۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰۷,۰۱۸,۵۱۹,۸۰۹	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳
۹ حساب های دریافتی	۳۷۰,۹۶۱,۲۱۷	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۸۱۹,۶۰۳,۵۷۷	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷
جمع دارایی ها	۴۳۹,۱۱۷,۷۵۰,۰۹۳	۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲,۸۹۹,۹۳۴,۱۷۷	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۸,۷۲۱,۵۶۰,۰۴۱	۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۲۵۹,۳۸۸,۶۹۴	۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶
۱۵ پیش دریافت سود اوراق	۳,۸۵۹,۰۴۰,۲۹۷	-
جمع بدهی ها	۲۱,۷۳۹,۹۲۳,۲۰۹	۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶
خالص دارایی ها	۴۱۷,۳۷۷,۸۲۶,۸۸۴	۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان قلک	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	زهره قلی زاده مهماندوست علیا	

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	ریال
سایر درآمدها	۲۰	ریال
جمع درآمدها	۱۰۸,۲۷۷,۲۲۲,۵۲۳	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد از کان	۲۱	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۲	ریال
سود قبل از هزینه مالی	۱۰۲,۲۲۵,۴۰۴,۲۸۵	۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
هزینه مالی	۲۳	ریال
سود خالص	۱۰۲,۱۷۶,۰۶۵,۰۰۱	۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۳.۱۹٪	۲.۶۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۲۴.۵۴٪	۲.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۷۳,۲۶۰,۳۲۵
احدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۱,۲۳۶,۳۴۳	۲,۲۲۱,۳۲۰
احدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۲,۷۶۰,۶۲۲)	-
سودخالص	-	-
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴	-
تعدیلات	۲۵	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۱,۷۳۶,۰۴۶	۲۲۲,۱۵۳,۳۵۶,۸۶۵

سود (زیان) خالص

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

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲) = خالص دارایی‌های پایان دوره

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مهدی رضایتی چرانی

سیدگردان قلک

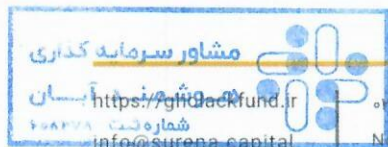
مدیر صندوق

زهره قلی زاده مهماندوست علیا

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تهران، خیابان آیدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۱۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰
No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982179423000

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورا 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 سورا 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 سورا 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:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان قلم	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری قلم	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
جواد عشقی نژاد	۱۰	۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان قلم (سهامی خاص) است که در تاریخ ۲۸/۰۲/۱۴۰۰ با شماره ثبت ۵۷۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله آراوات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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- 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 قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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 بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) 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 ۰.۰۰۰۲۵، 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 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 سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۸-۴- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب 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 مسائل 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 قلم سونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

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	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال	ریال
۷۶۹,۹۸۳	-	-	-
۷۶۹,۹۸۳	۰٪	-	-

سرمایه‌گذاری‌ها

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰	۶-۱
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱.۹۸	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	۶.۳۷	۲۷,۹۷۱,۱۹۳,۲۴۷	متعدد	بانک پاسارگاد
۶.۲۱	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷	۰.۴۲	۱,۸۳۴,۴۶۲,۹۱۰	متعدد	بانک خاورمیانه
۱۱.۵۶	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳	۰.۰۲	۷۶,۰۴۷,۹۱۳	متعدد	بانک گردشگری
۵.۱۴	۴۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۷,۹۷۶,۷۵۹	متعدد	بانک ملت
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۸,۹۸۴,۶۶۱	متعدد	بانک ملی
۴۴.۸۹	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۶.۸۱	۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰		

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:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	-	۷-۱
۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۸۲,۵۵۸,۲۳۰,۸۶۸	۷-۲
۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۳۲۴,۴۶۰,۲۸۸,۹۴۱	۷-۳
۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱	۴۰۷,۰۱۸,۵۱۹,۸۰۹	

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	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۸/۳۰							
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴.۱۸	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۰.۳۷	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۵.۷۳	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۵.۵۳	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱.۱۱	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱۶.۹۲	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	۰.۰۰	-	-	-	-			

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	نهای تمام شده	ارزش اسمی
۱۰.۲۶٪	۷۹,۸۸۷,۳۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪	۸۲,۵۵۸,۳۳۰,۸۶۸	۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸	۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۲۶٪	۷۹,۸۸۷,۳۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪	۸۲,۵۵۸,۳۳۰,۸۶۸	۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸	۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	نهای تمام شده	ارزش اسمی
-	-	۷.۱۷	۳۱,۴۹۶,۹۰۹,۹۷۶	۲,۱۱۳,۸۹۶,۲۲۶	۲,۱۱۳,۸۹۶,۲۲۶	۲۸,۳۵۵,۱۳۸,۳۳۸	۲۳٪
۹.۶٪	۷۴,۷۸۷,۳۰۵,۷۵۳	۱۶.۶۹	۷۳,۲۸۷,۸۰۶,۶۹۲	۴,۳۲۸,۷۵۰,۵۸۳	۴,۳۲۸,۷۵۰,۵۸۳	۷۳,۴۶۸,۸۲۹,۰۰۸	۲۳٪
۰.۰۰٪	-	۲۶.۴۷	۱۱۶,۳۴۸,۱۸۵,۱۱۴	۶,۵۴۰,۹۹۰,۸۵۵	۶,۵۴۰,۹۹۰,۸۵۵	۱۰۳,۷۶۱,۳۹۹,۷۸۰	۲۳٪
-	-	۲۳.۵۵	۱۰۳,۴۲۷,۳۸۷,۵۵۹	۲,۱۸۲,۳۶۸,۹۴۵	۲,۱۸۲,۳۶۸,۹۴۵	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۳٪
۰.۶۶٪	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۳	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۴۰۸
۷.۹۷٪	۶۳,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۴۱۰۰۹
۱۸.۲۴٪	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۷۳.۸۹	۳۳۴,۴۶۰,۲۸۸,۹۴۱	۱۵,۰۶۶,۰۰۶,۶۰۹	۱۵,۰۶۶,۰۰۶,۶۰۹	۳۰۵,۶۰۰,۹۹۲,۲۲۶	۰.۴۱۰۰۹

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده
صکوک اجاره و گندیر ۷۰۷ بدون ضامن	۸۲,۰۰۰	۹۷۹,۲۲۵	۹۶۷,۰۴۱	(۰.۰۱)	۸۰,۲۶۴,۴۰۳,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش.خ-۰۶۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۸۷۹,۰۰۰	۸۹۰,۶۵۰	۰.۰۱	۶۹,۰۰۶,۶۲۷,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش.خ-۰۶۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۵۰	۹۱۴,۷۲۴	۰.۰۶	۱۰۹,۷۶۶,۸۸۰,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ-۰۷۰۵۳۱	۳۵,۰۰۰	۸۸۰,۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰	(۰.۰۵)	۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	نهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
-	-	-	-	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	۲.۲۸٪
-	-	-	-	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۳	۲.۶۳٪
-	-	-	-	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۲.۸۸٪
-	-	-	-	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	۰.۹۶٪
-	-	-	-	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸.۷۴٪

صندوق س. اهرمی کارپزما واحدهای عادی

صندوق س. صنایع مفید ۳

صندوق س. زیتون

صندوق س. ثروت پویا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم سورها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳,۴۹۰,۲۳۵,۲۵۵	۳۷۰,۹۶۱,۲۱۷	(۳,۲۸۵,۳۳۶)	۳۰.۵٪	۳۷۴,۲۴۶,۵۵۳
۱۲,۵۶۰,۰۰۰	-	-		
۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	۳۷۰,۹۶۱,۲۱۷	(۳,۲۸۵,۳۳۶)		۳۷۴,۲۴۶,۵۵۳

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:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	(مبالغ به ریال)		
مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
-	(۲,۱۸۱,۹۲۴,۰۷۲)	۱,۴۱۱,۱۳۶,۳۵۵	۳,۵۹۳,۰۶۰,۴۲۷
-	(۷۴,۲۶۸,۲۸۸)	۲۵۱,۰۵۹,۷۹۲	۳۲۵,۳۲۸,۰۸۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۵۹۲,۵۷۰)	۱۵۷,۴۰۷,۴۳۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۸,۷۸۴,۹۳۰)	۱,۸۱۹,۶۰۳,۵۷۷	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	(مبالغ به ریال)		
گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده ابتدای دوره
۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	(۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵)	-	-
۶۴۲,۱۱۹,۰۸۳,۹۳۴	(۶۲۲,۰۸۵,۸۱۲,۵۳۶)	-	(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)
۶۶۰,۹۵۲,۷۲۸,۷۶۹	(۶۴۰,۹۱۹,۴۵۷,۳۷۱)	-	(۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸)

کارگزاری کاریزما

کارگزاری اعتبار تابان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴	۴,۱۸۷,۳۸۶	مدیر صندوق سابق - سیدگردان سورها
۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵	-	مدیر صندوق سیدگردان ثروت پویا
۱,۲۸۴,۵۲۹,۴۶۰	۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸	۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵	حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲,۸۹۹,۹۳۴,۱۷۷	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰	۸,۳۴۷,۲۰۹,۲۰۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶۸۴,۰۶۰	۶۳۹,۳۷۱	سایر پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	۹,۰۱۲	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۳۷۳,۷۰۲,۴۵۸	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰	۸,۷۲۱,۵۶۰,۰۴۱	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۵۰۳,۷۹۵,۷۸۴	بدهی به مدیر صندوق
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	۲۴۱,۸۱۳,۷۶۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸	۵,۰۷۳,۹۴۸,۳۵۴	بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۸۹,۸۳۰,۷۸۷	۱۴-۱ واریزی‌های نامشخص
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶	۶,۲۵۹,۳۸۸,۶۹۴	

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

۱۵- پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳,۸۵۹,۰۴۰,۲۹۷	پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳٪
-	۳,۸۵۹,۰۴۰,۲۹۷	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۱۲,۵۷۴,۹۵۴,۴۴۲	۷۱,۲۶۰,۳۲۵	۳۹۷,۳۷۶,۹۹۴,۶۵۹	۳۹,۷۳۶,۰۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۲۰۵,۸۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۸۳۲,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۴۱۷,۳۷۷,۸۲۶,۸۸۴	۴۱,۷۳۶,۰۴۶	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	ریال	یادداشت
دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
-	۱۷۰,۳۲۵	۱۷-۱
-	۹,۶۲۶,۴۹۹,۵۴۳	۱۷-۲
-	(۵,۵۸۶,۳۸۳,۱۶۳)	۱۷-۳
-	۴,۰۴۰,۲۸۶,۷۰۵	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
زیان حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷-۱ 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	نهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماینات	سود فروش	سود مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ (مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۸۱۳,۶۹۶	(۷۶۹,۹۸۳)	(۴۰,۶۸)	۳۸,۸۷۴	-	-
پویا	۲۸	۸۷۳,۶۰۰	(۷۲۶,۹۵۴)	(۸۲۷)	۱۳۱,۴۵۱	-	-
		۱,۶۸۷,۲۹۶	(۱,۵۰۶,۹۳۷)	(۸,۴۳۶)	۱۷۰,۳۲۵	-	-

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

عنوان	تعداد	نهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-۰۴۰۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۰۸,۷۲۱)	-	۸۳,۴۹۱,۲۷۹	-
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش-۰۴۱۰۰۹	۶۵,۰۰۰	۶۲,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۱۹,۶۳۳,۸۰۱)	(۱۱,۳۲۱,۷۸۰)	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹	-
اسناد خزانه ۳-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۵,۵۱۰,۰۰۰,۲۸۹۰	(۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۰)	(۶,۴۳۶,۱۷۸)	۲,۹۸۰,۶۳۸,۸۴۲	-
اسناد خزانه ۳-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۴,۴۷۳	۳,۱۰۱,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷)	(۵۶۳,۱۱۴)	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹	-
اسناد خزانه ۳-۱ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۹,۱۵۱,۰۴۸,۵۰۰	(۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۰)	(۱,۶۵۸,۶۳۴)	۴۹۷,۳۷۸,۳۵۶	-
اسناد خزانه ۳-۱ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۵,۱۷۶,۶۷۰,۰۰۰	(۴۲,۶۱۹,۴۹۹,۹۲۶)	(۸,۱۸۸,۲۶۹)	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵	-
اسناد خزانه ۳-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۳۴	۴۷,۰۶۱,۹۹۲,۰۶۰	(۴۲,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۷)	(۸,۵۲۹,۹۶۱)	۴,۰۳۳,۵۱۰,۱۲۲	-
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش-۰۷۰۵۲۱	۵۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۰,۷۳۴,۰۶۲)	(۷۶۳,۲۹۷)	۱۵۹,۸۰۲,۶۴۱	-
		۲۱۱,۶۷۷,۳۴۵,۲۵۰	(۲۰۲,۰۱۳,۳۸۵,۶۸۴)	(۳۷,۴۶۰,۲۲۳)	۹,۶۲۶,۴۹۹,۵۴۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱۲-۱۷ زیان حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س. اهرمی کلرزما- واحد عادی	۷۵۳,۴۹۸	۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	(۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵)	-	-	۱,۰۴۵,۷۵۷,۲۷۰	-
صندوق س. ثروت پوربا-بخشی	۲۹۹,۳۴۳	۵,۹۹۱,۲۲۲,۶۸۰	(۷,۴۳۷,۷۷۹,۳۷۶)	(۷,۱۱۴,۵۵۰)	-	(۱,۴۶۳,۶۷۱,۲۴۶)	-
صندوق س. صنایع اندیشه صبا-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۲۴,۳۷۵)	-	۱۸۶,۲۷۵,۶۲۵	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۳۴,۲۱۲	۸,۳۴۶,۹۰۰,۴۸۰	(۱۳,۰۶۵,۵۸۰,۴۶۵)	(۹,۹۱۱,۶۷۴)	-	(۴,۷۲۸,۸۰۱,۵۵۹)	-
صندوق س.بخشی صنایع سوزنا-ب	۶,۸۷۴,۴۲۰	۷۱,۹۹۵,۹۶۸,۴۰۰	(۷۲,۸۲۹,۵۶۳,۳۸۳)	(۸۵,۴۹۵,۱۷۵)	-	(۹۱۹,۰۹۰,۱۵۷)	-
صندوق س. زیتون نماد پانا- مختلط	۱,۳۵۱,۴۸۳	۳۹,۹۱۲,۳۷۹,۶۱۰	(۳۸,۸۶۶,۷۴۶,۴۸۳)	(۳۶,۱۹۳,۶۴۴)	-	۷۱۹,۴۳۹,۴۸۳	-
صندوق س. صنایع مفید-۳- بخشی	۸۷۱,۰۱۹	۱۹,۹۹۸,۵۹۶,۳۴۰	(۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲)	(۲۳,۷۲۸,۳۲۷)	-	(۴۲۶,۲۹۲,۴۷۹)	-
۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار			(۱۸۰,۴۱۰,۲۹۷,۶۶۳)	(۱۶۴,۵۸۷,۷۴۵)	-	(۵,۵۸۶,۳۸۳,۱۶۳)	-

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۸,۸۴۴,۱۵۱,۲۸۹	-
۸,۸۴۴,۱۵۱,۳۸۹	-

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بیون ضامن	۸۳,۰۰۰	۸۰,۰۳۶,۴۰۳,۰۰۰	(۷۷,۴۵۴,۰۰۸,۹۱۶)	(۴۳,۶۴۳,۷۶۹)	۲,۷۶۶,۷۵۰,۳۱۴	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
صکوک مرابحه پترانس ۷۱۰-۳ماهه ۲۲٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۹۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۸۱,۳۸۶)	۱,۲۲۸,۳۹۳,۶۱۴	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۴۲۰	۷۷,۵۸۰	۶۹,۰۹۶,۶۳۷,۰۰۰	(۷۱,۱۸۴,۷۱۷,۹۴۰)	(۳۷,۵۷۱,۳۹۱)	(۲,۱۳۵,۶۶۲,۳۲۱)	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۶۶,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰۰,۳۷۶,۱۳۹,۹۸۰)	(۵۹,۶۸۵,۷۴۱)	۵,۹۴۵,۷۹۴,۴۷۹	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۵۱۱	۳۵,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۵۵,۱۳۸,۳۳۸)	(۱۵,۹۹۶,۲۵۰)	۱,۰۲۸,۸۷۵,۲۱۲	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		۳۸۹,۸۲۷,۰۱۰,۰۰۰	(۳۸۰,۷۷۰,۸۹۰,۷۰۴)	(۲۱۱,۹۶۸,۴۴۷)	۸,۸۴۴,۱۵۱,۴۸۸	-	دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

ಗೌರವಾನ್ವಿತ ಸಿರಿಮಹಾರಾಜರು

۱۴۰۴/۰۸/۳۰ به منتهی سال شمسی ۱۴۰۵ دوره

[illegible]

سید محمد تقی میر تقی میر صاحب دہلی کے تھے۔

[illegible]

مستند: ۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، خراج و مرابحه و فروخته شده به سی

၂၀၁၆ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁ ရက်နေ့တွင်
 (အမတ်ကြီး) အဖြစ် အမှုထမ်း

[illegible]

1-61-19-1

نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ	نوع	مبلغ
سود	۹,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸	سود	۱۶,۱۲۲,۶۹۶,۴۱۸	سود	۱۶,۱۲۲,۶۹۶,۴۱۸	سود	۱۶,۱۲۲,۶۹۶,۴۱۸
سود	۰	سود	۱۱,۸۱۲,۳۸۷,۷۲۰	سود	۱۱,۸۱۲,۳۸۷,۷۲۰	سود	۱۱,۸۱۲,۳۸۷,۷۲۰
سود	۰	سود	۱۴,۹۸۹,۱۴۳,۱۸۵	سود	۱۴,۹۸۹,۱۴۳,۱۸۵	سود	۱۴,۹۸۹,۱۴۳,۱۸۵
سود	۰	سود	۲,۰۲۵,۵۵۵	سود	۲,۰۲۵,۵۵۵	سود	۲,۰۲۵,۵۵۵
سود	۰	سود	۵,۴۵۰,۳۲۸	سود	۵,۴۵۰,۳۲۸	سود	۵,۴۵۰,۳۲۸
سود	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸	سود	۲۴,۹۲۲,۸۶۲,۵۴۴	سود	۲۴,۹۲۲,۸۶۲,۵۴۴	سود	۲۴,۹۲۲,۸۶۲,۵۴۴

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۰۵

[illegible]

المجلس - لجنة كبرى كبرى المسائل السود

[illegible]

ကျစ် ချစ်စရာ
ခါးကပ် ခပ်လှပ
အေးချမ်း ရှိစေရန်

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت قلم سونا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	۲,۶۳۰,۷۵۸
	۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵	-
	۱,۰۰۸,۲۱۹,۱۶۸	۵,۴۶۴,۴۸۰
	۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸	۱۷,۸۳۷,۸۳۵
	۳,۲۸۲,۳۴۵,۴۰۰	۲۵,۹۳۳,۰۷۳

مدیر- سیدگردان سونا

مدیر- سیدگردان قلم

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
	۷۴,۲۶۸,۲۸۸	۱,۲۱۰,۸۹۶
	۹۲,۵۹۲,۵۷۰	-
	۲۶,۶۰۹,۷۵۰	-
	۲,۱۸۱,۹۲۴,۰۷۲	۳۰,۶۵۵,۷۳۴
	۱۴۹,۷۸۲,۰۵۰	۳۳,۰۰۰
	۱۰۰,۰۵۹,۴۶۰	۱۵۹,۴۰۰
	۱۴۴,۲۳۶,۶۴۸	۴۵۷,۳۱۰
	۲,۷۶۹,۴۷۲,۸۳۸	۳۲,۵۱۶,۳۴۰

هزینه تأسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	-
	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	-

هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
			ریال
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۳,۷۸۳,۸۰۲	۲۱۷	۲۲,۵۲۱,۰۸۵,۰۳۴
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱۳,۷۲۵,۸۲۳	۲۳۸	۲۷,۰۶۶,۷۴۵,۸۷۴
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۸۲,۸۱۴,۰۹۰	۲۳۸	۱۹,۷۰۹,۷۵۳,۴۲۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۵,۸۵۸,۲۳۱	۲۱۰	۱۱,۷۳۰,۲۲۸,۵۱۰
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۳,۴۸۴,۷۴۹	۲۱۰	۹,۱۳۱,۷۹۷,۲۹۰
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۴۱,۷۳۶,۰۴۶	۲۰۰	۸,۳۴۷,۲۰۹,۲۰۰
			۹۸,۵۰۶,۸۱۹,۳۲۸

۲۵- تعدیلات

	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
	۷,۰۳۳,۰۰۱,۸۴۵	-
	(۱۰,۶۵۵,۷۹۰,۹۳۰)	-
	(۳,۶۲۲,۷۸۹,۰۸۵)	-

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۲۶- 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 تا سررسید
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	اراد ۲۰۱	۷۲,۵۸۰	۶۹,۰۶۸,۰۳۱,۵۰۸	۱۰,۶۸۶,۴۲۱,۰۷۰	۲۳٪	۳۸٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صفدیر ۷۰۷	۸۳,۰۰۰	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۲		۲۳٪	۳۴.۸٪

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۷- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲- ۲۷- هیچکدام از دارایی های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن و وثیقه نمی باشد.

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی (جدید)	سیدگردان قلق	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۱۹,۹۹۰	۲.۴۴٪
	جواد عشقی نژاد	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰	۰.۰۰۰۰۳٪
مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری قلق	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۲.۳۵٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی (سابق)	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۳۴۱	۰.۰۵۱٪
	معراج علیپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۴۸٪
	حسام زینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۴۸٪
	جمع			۲,۰۶۱,۳۴۱	۴.۹۴٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
			ارزش معامله	تاریخ معامله		
سیدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	طی دوره	(۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴)	(۴۷۲,۳۰۲,۳۸۶)
سیدگردان قلق		کارمزد ارکان	۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵	طی دوره	(۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵)	-
صندوق بخشی صنایع سورنا - سورنافود	صندوق های تحت مدیریت مشترک	خرید واحدهای صندوق	۷۲,۸۲۹,۵۶۳,۳۸۲	طی دوره	-	-
صندوق بخشی صنایع سورنا- رولین			-	طی دوره	-	-
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۸,۲۱۹,۱۶۸	طی دوره	(۱,۲۸۴,۵۲۹,۴۶۰)	(۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱)
حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸	طی دوره	(۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸)	(۵۴۹,۹۹۹,۸۳۵)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار و مدیر ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸	طی دوره	(۴۹,۳۳۹,۲۸۴)	(۲۰,۵۳۲,۲۸۱,۳۹۸)
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۹۱,۹۰۸,۳۴۵	طی دوره		
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	طی دوره		
		کارمزد ثبت	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	-

۳۰- 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.