موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه 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 دارائیهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های 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 می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 کنترل‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.com info@hadafnovinnegar.ir

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

٤- 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، درصورت 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 خطرها 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 بازبماند.

- 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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.com info@hadafnovinnegar.ir

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

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 ۲-۶ و ۷ 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 نامه‌ی صندوق و بخشنامه های صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۶۵ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر سجامی بودن کلیه سرمایه گذاران در رابطه با شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط سرزمین آرام

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

۶-۳- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی نزد هر بانک حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مجاز موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با بانک های گردشگری، ملت و پاسارگاد

۶-۴- تعیین تکلیف سرفصل واریزهای نامشخص به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال

۶-۵- 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

۶-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷۰سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه ی تهیه و تنظیم صورتجلسات کمیته سرمایه گذاری ها و ارائه حداقل اطلاعات درخواستی مطابق بخشنامه فوق (معرفی نام دقیق اوراق بهادار و تعیین بازه ی قیمتی و زمانی مجاز جهت انجام معامله و تعیین حد سود و زیان خرید و نگهداری اوراق و تعیین میزان سرمایه گذاری در اوراق یادشده و ...)

۶-۷- تسویه حساب فی مابین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار

۶-۸- انجام وظایف محوله به کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری ها طبق مفاد بند ۶-۶ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و تنظیم صورتجلسات کمیته یاد شده با جزئیات و افشائیات بیشتر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.com info@hadafnovinnegar.ir

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

۹-٦- 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 ۱۴۰۴/۸/۲۱

۱۰-٦- فراهم بودن امکان ثبت درخواست صدور و ابطال اینترنتی برای اشخاص حقوقی در نرم افزار صندوق (نظیر شرکت نوآوران خلق زندگی آینده)

۱۱-٦- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق در خصوص عدم تجاوز کل بدهی های صندوق بیش از ۱۵درصد از ارزش خالص دارایی هایی صندوق

۱۲-٦- افشای گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق مطابق فرمت نمونه مندرج در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ سازمان بورس و اوراق بهادار برای ماه های شهریور و مهر و آبان ۱۴۰۴

۱۳-٦- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه صندوق در خصوص دارا بودن حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق در رابطه با آقای مهدی پازکی نژاد

۱٤-٦- 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.

۱۵-٦- 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 حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق

ب) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداقل ۲۰درصد از دارایی های صندوق مشروط به اینکه سرمایه گذاری در هر ورقه از ۱۰درصد دارایی های صندوق بیشتر نباشد.

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

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

۱٦-٦- 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

۷- هزینه های تاسیس صندوق مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال کمتر محاسبه و شناسایی شده است.

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

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱ موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۲۸۹۶۳
پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.com info@hadafnovinnegar.ir

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ 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.

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 موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۸ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

کامیار سمیعی (۹۶۲۴۰۳)

غلامحسین سمیعی (۸۰۰۳۹۸)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@Gmail.com info@hadafnovinnegar.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۷

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا بر این باور است که این گزارش مالی برای 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان قلک	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

شرکت سبدگردان قلک (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۷۹۰۵

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۹۳۷۸

حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی پیوست گزارش

تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی(پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد۳ کد پستی:۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | مرکز تماس ۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰
No.3,Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982179423000
https://gholackfund.ir
info@surena.capital

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۷۶۹,۹۸۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۰۷,۰۱۸,۵۱۹,۸۰۹	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	-	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳
حساب‌های دریافتنی	۹	۳۷۰,۹۶۱,۲۱۷	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۸۱۹,۶۰۳,۵۷۷	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷
جمع دارایی‌ها		**۴۳۹,۱۱۷,۷۵۰,۰۹۳**	**۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲**
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۸۹۹,۹۳۴,۱۷۷	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۸,۷۲۱,۵۶۰,۰۴۱	۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۶,۲۵۹,۳۸۸,۶۹۴	۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶
پیش دریافت سود اوراق	۱۵	۳,۸۵۹,۰۴۰,۲۹۷	-
جمع بدهی ها		**۲۱,۷۳۹,۹۲۳,۲۰۹**	**۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶**
خالص دارایی ها	۱۶	**۴۱۷,۳۷۷,۸۲۶,۸۸۴**	**۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱۰,۰۰۰**	**۱۰,۰۰۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان قلک	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

شرکت سبدگردان قلک (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۷۹۰۵

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
درآمدها		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۴,۰۴۰,۲۸۶,۷۰۵	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۸,۸۴۴,۱۵۱,۴۸۹	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۹۴,۶۱۱,۶۰۱,۲۱۱	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
سایر درآمدها	۲۰	۷۸۱,۱۸۳,۱۱۸	-
جمع درآمدها		**۱۰۸,۲۷۷,۲۲۲,۵۲۳**	**۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸**
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۲۸۲,۳۴۵,۴۰۰)	(۲۵,۹۳۳,۰۷۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۷۶۹,۴۷۲,۸۳۸)	(۳۲,۵۱۶,۳۴۰)
سود قبل از هزینه مالی		۱۰۲,۲۲۵,۴۰۴,۲۸۵	۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
هزینه مالی	۲۳	(۴۹,۳۳۹,۲۸۴)	-
سود خالص		**۱۰۲,۱۷۶,۰۶۵,۰۰۱**	**۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۳.۱۹٪	۲.۶۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲۴.۵۴٪	۲.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۹۱,۲۳۶,۳۴۳	۹۱۲,۳۶۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۳۲۰	۲۲۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۲۲,۷۶۰,۶۲۲)	(۱,۲۲۷,۶۰۶,۲۲۰,۰۰۰)	-	-
سودخالص		-	۱۰۲,۱۷۶,۰۶۵,۰۰۱	-	۵,۸۹۴,۵۲۶,۹۴۵
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴	-	(۹۸,۵۰۶,۸۱۹,۳۲۸)	-	(۵,۸۷۳,۱۷۰,۰۸۰)
تعدیلات	۲۵	-	(۳,۶۲۲,۷۸۹,۰۸۵)	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۴۱,۷۳۶,۰۴۶	**۴۱۷,۳۷۷,۸۲۶,۸۸۴**	**۲,۲۲۱,۳۲۰**	**۲۲۲,۱۵۳,۳۵۶,۸۶۵**

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان قلک	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

سبدگردان قلک (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۷۹۰۵

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵تحت 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 می باشد. 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 وحق 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 قلک سورنا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس gholackfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک سورنا 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 تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبدگردان قلک	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری قلک	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
جواد عشقی نژاد	۱۰	۰٪
جمع	**۲,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان قلک (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ باشناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳ وشماره ثبت ۵۷۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است.لازم به توضیح است بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ مدیر صندوق از سبدگردان سورنا به سبدگردان قلک تغییر یافته است که در تاریخ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله آرارات- بزرگ راه کردستان -جنب پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری 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- پلاک۸ - 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 - طبقه۳.

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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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 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 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 تا۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵، از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵و 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 تایید مجمع؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، در اولین روز ماه بعد واریز می شود 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 می شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه گذاری معادل قیمت مبنای آن می گردد.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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 زیراست:

صنعت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۸/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۲/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۴/۰۲/۳۱ خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	-	۷۶۹,۹۸۳
	-	-	۰٪	۷۶۹,۹۸۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

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

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

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰ تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۴/۰۲/۳۱ خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	۴.۱۸
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	۰.۳۷
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	۵.۷۳
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	۵.۵۳
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	۱.۱۱
				-	-	-	۰.۰۰	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	۱۶.۹۲

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰						۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸	۸۲,۵۵۸,۲۳۰,۸۶۸	۱۰.۲۶٪	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۱۰.۲۶٪
				۷۷,۴۸۲,۰۹۱,۰۸۳	**۲,۳۳۷,۴۷۱,۶۳۸**	**۸۲,۵۵۸,۲۳۰,۸۶۸**	**۱۰.۲۶٪**	**۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸**	**۱۰.۲۶٪**

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

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰						۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
مرابحه عام دولت۲۲۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۵,۱۳۸,۴۳۸	۲,۱۱۲,۸۹۶,۲۲۶	۳۱,۴۹۶,۹۰۹,۹۷۶	۷.۱۷	-	-
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۷۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۶۸,۸۲۹,۰۰۸	۴,۲۲۸,۷۵۰,۵۸۳	۷۳,۲۸۷,۸۰۶,۲۹۲	۱۶.۶۹	۷۴,۷۸۷,۲۰۵,۷۵۳	۹.۶۱٪
مرابحه عام دولت۲۰۲-ش.خ۰۶۰۵۳۰	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۶۱,۳۹۹,۷۸۰	۶,۵۴۰,۹۹۰,۸۵۵	۱۱۶,۲۴۸,۱۸۵,۱۱۴	۲۶.۴۷	-	۰.۰۰٪
صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۱۸۳,۳۶۸,۹۴۵	۱۰۳,۴۲۷,۳۸۷,۵۵۹	۲۳.۵۵	-	-
مرابحه عام دولت۱۱۲-ش.خ۰۴۰۴۰۸				-	-	-	۰.۰۰	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۲	۰.۶۶٪
مرابحه عام دولت۱۴۳-ش.خ۰۴۱۰۰۹				-		-	۰.۰۰	۶۲,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۷.۹۷٪
				۳۰۵,۶۰۰,۹۹۲,۲۲۶	**۱۵,۰۶۶,۰۰۶,۶۰۹**	**۳۲۴,۴۶۰,۲۸۸,۹۴۱**	**۷۳.۸۹**	**۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳**	**۱۸.۲۴٪**

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

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۸۳,۰۰۰	۹۷۹,۲۲۵	۹۶۷,۰۴۱	(۱.۲۰)	۸۰,۲۲۰,۷۵۹,۲۳۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۸۷۹,۰۰۰	۸۹۰,۶۵۰	۱.۳۰	۶۹,۰۵۹,۰۵۵,۷۰۹	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت۲۰۲-ش.خ۰۶۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۵۰	۹۱۴,۷۲۴	۵.۹۰	۱۰۹,۷۰۷,۱۹۴,۲۲۹	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت۲۲۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۳۵,۰۰۰	۸۸۰,۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰	(۴.۶۰)	۲۹,۳۸۴,۰۱۳,۷۵۰	نگهداری تا سررسید
					۲۸۸,۳۷۱,۰۲۲,۹۱۸	

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحدهای عادی	-	-	-	-	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	۲.۲۸٪
صندوق س. صنایع مفید۳	-	-	-	-	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	۲.۶۳٪
صندوق س. زیتون	-	-	-	-	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۲.۸۸٪
صندوق س. ثروت پویا	-	-	-	-	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	۰.۹۶٪
	-	-	-	-	**۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳**	**۸.۷۴٪**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۹- حساب‌های دریافتنی

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

۱۰- سایر دارایی ها

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

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

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
بابت درخواست صدور		-	۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۱-۱۳	۸,۳۴۷,۲۰۹,۲۰۰	۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰
سایر پرداختنی به سرمایه گذاران		۶۳۹,۳۷۱	۶۸۴,۰۶۰
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		۹,۰۱۲	-
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۳۷۳,۷۰۲,۴۵۸	-
		۸,۷۲۱,۵۶۰,۰۴۱	**۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰**

۱-۱۳- مانده فوق بابت سود پرداختنی آبان۱۴۰۴است که ظرف دو روز کاری پس از پایان دوره مالی به طور کامل به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری پرداخت گردیده است .

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
بدهی به مدیر صندوق بابت امور اجرایی		۲۶,۷۰۹,۷۵۰	۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۲۴۱,۸۱۳,۷۶۹	۹۷,۵۷۷,۱۲۱
بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار		۵,۵۵۱,۰۳۴,۳۸۸	۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸
واریزی‌های نامشخص	۱-۱۴	۱۸۹,۸۳۰,۷۸۷	۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۶,۲۵۹,۳۸۸,۶۹۴	**۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶**

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

۱۵-پیش دریافت سود اوراق

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۷-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان)فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۷۰,۳۲۵	-
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۹,۶۲۶,۴۹۹,۵۴۳	-
زیان حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	(۵,۵۸۶,۳۸۳,۱۶۳)	-
		۴,۰۴۰,۲۸۶,۷۰۵	-

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۸۱۳,۶۹۶	(۷۶۹,۹۸۳)	(۷۷۱)	(۴,۰۶۸)	۳۸,۸۷۴	-
پویا	۲۸	۸۷۳,۶۰۰	(۷۳۶,۹۵۴)	(۸۳۷)	(۴,۳۶۸)	۱۳۱,۴۵۱	-
		۱,۶۸۷,۲۹۶	**(۱,۵۰۶,۹۳۷)**	**(۱,۵۹۸)**	**(۸,۴۳۶)**	**۱۷۰,۳۲۵**	-

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

(مبالغ به ریال)

عنوان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
مرابحه عام دولت۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۰۸,۷۲۱)	-	۸۳,۴۹۱,۲۷۹	-
مرابحه عام دولت۱۴۳-ش.خ۰۴۱۰۰۹	۶۵,۰۰۰	۶۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۱۹,۶۳۳,۸۰۱)	(۱۱,۳۲۱,۷۸۰)	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۵,۵۱۰,۰۰۲,۸۹۰	(۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۰)	(۶,۴۳۶,۱۷۸)	۲,۹۸۰,۶۳۸,۸۴۲	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۴,۴۷۲	۳,۱۰۱,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷)	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹	-
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۹,۱۵۱,۰۴۸,۵۰۰	(۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۰)	(۱,۶۵۸,۶۲۴)	۴۹۷,۲۷۸,۳۵۶	-
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۵,۱۷۶,۶۷۰,۰۰۰	(۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶)	(۸,۱۸۸,۲۶۹)	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵	-
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۳۴	۴۷,۰۶۱,۹۹۲,۰۶۰	(۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۷)	(۸,۵۲۹,۹۶۱)	۴,۰۲۳,۵۱۰,۱۳۲	-
مرابحه عام دولت۲۲۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۵,۰۰۰	۴,۲۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۰,۷۳۴,۰۶۲)	(۷۶۳,۲۹۷)	۱۵۹,۸۰۲,۶۴۱	-
		۲۱۱,۶۷۷,۳۴۵,۴۵۰	**(۲۰۲,۰۱۳,۳۸۵,۶۸۴)**	**(۳۷,۴۶۰,۲۲۳)**	**۹,۶۲۶,۴۹۹,۵۴۳**	-

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۷۵۳,۴۹۸	۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	(۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵)	-	-	۱,۰۴۵,۷۵۷,۲۷۰	-
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۲۹۹,۳۴۳	۵,۹۹۱,۲۲۲,۶۸۰	(۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶)	(۷,۱۱۴,۵۵۰)	-	(۱,۴۶۳,۶۷۱,۲۴۶)	-
صندوق س صنایع اندیشه صبا۲-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۲۴,۳۷۵)	-	۱۸۶,۲۷۵,۶۲۵	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۳۴,۲۱۲	۸,۳۴۶,۶۹۰,۴۸۰	(۱۳,۰۶۵,۵۸۰,۴۶۵)	(۹,۹۱۱,۶۷۴)	-	(۴,۷۲۸,۸۰۱,۶۵۹)	-
صندوق س.بخشی صنایع سورنا۲-ب	۶,۸۷۴,۴۲۰	۷۱,۹۹۵,۹۶۸,۴۰۰	(۷۲,۸۲۹,۵۶۳,۳۸۲)	(۸۵,۴۹۵,۱۷۵)	-	(۹۱۹,۰۹۰,۱۵۷)	-
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱,۳۵۱,۴۸۳	۳۹,۶۱۲,۳۷۹,۶۱۰	(۳۸,۸۶۶,۷۴۶,۴۸۳)	(۲۶,۱۹۳,۶۴۴)	-	۷۱۹,۴۳۹,۴۸۳	-
صندوق س صنایع مفید۳- بخشی	۸۷۱,۰۱۹	۱۹,۹۹۸,۵۹۶,۲۴۰	(۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲)	(۲۳,۷۴۸,۳۲۷)	-	(۴۲۶,۲۹۲,۴۷۹)	-
		۱۷۴,۹۸۸,۵۰۲,۲۴۵	(۱۸۰,۴۱۰,۲۹۷,۶۶۳)	(۱۶۴,۵۸۷,۷۴۵)	-	(۵,۵۸۶,۳۸۳,۱۶۳)	-

۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۱	۸,۸۴۴,۱۵۱,۴۸۹	-
		۸,۸۴۴,۱۵۱,۴۸۹	-

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					دوره مالی سه ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۸۳,۰۰۰	۸۰,۲۶۴,۴۰۳,۰۰۰	(۷۷,۴۵۴,۰۰۸,۹۱۵)	(۴۳,۶۴۳,۷۶۹)	۲,۷۶۶,۷۵۰,۳۱۵	-
صکوک مرابحه بترانس۷۱۰-۳ماهه۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۹۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۸۱,۳۸۶)	۱,۲۲۸,۳۹۳,۶۱۴	-
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۶۹,۰۹۶,۶۲۷,۰۰۰	(۷۱,۱۸۴,۷۱۷,۹۴۰)	(۲۷,۵۷۱,۲۹۱)	(۲,۱۲۵,۶۶۲,۲۳۱)	-
مرابحه عام دولت۲۰۲-ش.خ۰۶۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۶۶,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰۳,۷۶۱,۳۹۹,۷۸۰)	(۵۹,۶۸۵,۷۴۱)	۵,۹۴۵,۷۹۴,۴۷۹	-
مرابحه عام دولت۲۲۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۳۵,۰۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۵۵,۱۳۸,۴۳۸)	(۱۵,۹۸۶,۲۵۰)	۱,۰۲۸,۸۷۵,۳۱۲	-
		۳۸۹,۸۲۷,۰۱۰,۰۰۰	**(۳۸۰,۷۷۰,۸۹۰,۰۷۳)**	**(۲۱۱,۹۶۸,۴۳۷)**	**۸,۸۴۴,۱۵۱,۴۸۹**	-

۱-۱-۱۸- 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.

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

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سود اوراق اجاره و مرابحه	۱۹-۱	۵۱,۵۰۴,۱۲۱,۶۰۵	-
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۴۲,۹۲۹,۵۷۷,۲۰۶	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
سود صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۳	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	-
		۹۴,۶۱۱,۶۰۱,۲۱۱	**۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸**

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه فرابورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	خالص سود	خالص سود
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۵,۷۵۴,۴۲۳	۹,۶۰۵,۷۵۴,۴۲۳	-
مرابحه عام دولت۲۲۸-ش.خ۰۷۰۵۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۶۴۷,۹۵۲	۱,۵۶۱,۶۴۷,۹۵۲	-
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۷۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۳,۵۴۵,۲۱۵	۱۱,۱۷۳,۵۴۵,۲۱۵	-
مرابحه عام دولت۲۰۲-ش.خ۰۶۰۵۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳.۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۹,۱۰۳,۱۹۰	۱۲,۴۳۹,۱۰۳,۱۹۰	-
مرابحه عام دولت۱۴۳-ش.خ۰۴۱۰۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۲۰.۵٪	-	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	-
مرابحه عام دولت۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸.۰٪	-	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	-
صکوک مرابحه بترانس۷۱۰-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۲۳.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۷,۱۶۴,۳۰۴	۱۴,۰۶۷,۱۶۴,۳۰۴	-
					۵۱,۵۰۴,۱۲۱,۶۰۵	**۵۱,۵۰۴,۱۲۱,۶۰۵**	-

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۱-۱۹- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
سبدگردان سورنا	مدیر صندوق	اراد ۲۰۱	۷۷,۵۸۰	۷۳,۴۶۸,۸۲۹,۰۰۸	۲,۳۹۹,۲۷۲,۴۸۹	۲۳٪	۳۸٪
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اوراق بترانس۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۰۵۹,۷۰۳	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۳٪	۳۵٪

۲-۱۹- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰				دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
سپرده بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۲۷,۹۷۱,۱۹۳,۲۴۷	۱۶,۱۲۵,۶۷۷,۷۵۴	(۳,۲۸۵,۳۳۶)	۱۶,۱۲۲,۳۹۲,۴۱۸	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸
سپرده بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۷۶,۰۴۷,۹۱۳	۱۱,۸۱۲,۳۸۷,۷۲۰	-	۱۱,۸۱۲,۳۸۷,۷۲۰	
سپرده بانک ملت	متعدد	متعدد	۱۷,۹۷۶,۷۵۹	۱۴,۹۸۹,۱۴۳,۱۸۵	-	۱۴,۹۸۹,۱۴۳,۱۸۵	-
سپرده بانک ملی	متعدد	متعدد	۸,۹۸۴,۶۶۱	۲۰۳,۵۵۵	-	۲۰۳۵۵۵	-
سپرده بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۱,۸۳۴,۴۶۲,۹۱۰	۵,۴۵۰,۳۲۸	-	۵,۴۵۰,۳۲۸	-
			۲۹,۹۰۸,۶۶۵,۴۹۰	۴۲,۹۳۲,۸۶۲,۵۴۲	(۳,۲۸۵,۳۳۶)	۴۲,۹۲۹,۵۷۷,۲۰۶	۵,۹۵۲,۹۷۶,۳۵۸

۳-۱۹- سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	سود	خالص سود
	ریال	ریال
سود صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰
	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰

۲۰-سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۲,۴۴۷,۳۷۱	-
درآمد برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷	-
سایر درامدها	۵۱۶,۶۶۵,۷۱۰	-
	۷۸۱,۱۸۳,۱۱۸	-

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
مدیرسابق- سبدگردان سورنا		۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	۲,۶۳۰,۷۵۸
مدیر جدید- سبدگردان قلک		۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵	-
منولی		۱,۰۰۸,۲۱۹,۱۶۸	۵,۴۶۴,۴۸۰
حسابرس		۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸	۱۷,۸۳۷,۸۳۵
		۳,۲۸۲,۳۴۵,۴۰۰	۲۵,۹۳۳,۰۷۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۷۴,۲۶۸,۲۸۸	۱,۲۱۰,۸۹۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۲,۵۹۲,۵۷۰	-
هزینه برگزاری مجامع	۲۶,۶۰۹,۷۵۰	-
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۳۳۱,۷۰۶,۱۲۲	۳۰,۶۸۸,۷۳۴
هزینه کارمزد بانکی	۱۰۰,۰۵۹,۴۶۰	۱۵۹,۴۰۰
هزینه تصفیه	۱۴۴,۲۳۶,۶۴۸	۴۵۷,۳۱۰
	۲,۷۶۹,۴۷۲,۸۳۸	**۳۲,۵۱۶,۳۴۰**

۲۳-هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	-
	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	-

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هرواحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
			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 ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۷,۰۳۳,۰۰۱,۸۴۵	-
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۰,۶۵۵,۷۹۰,۹۳۰)	-
	(۳,۶۲۲,۷۸۹,۰۸۵)	-

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۶-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی(سابق)	سبدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	-	-	۱,۰۱۹,۹۹۰	۱.۳۹
	ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	-	-	۱۰	۰.۰۹
			عادی	-	-	۶۷,۱۱۰	
	خشایار دادمنش	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	عادی	-	-	۶,۹۵۷	۰.۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی (جدید)	سبدگردان قلک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۱۹,۹۹۰	۲.۴۴٪	-	-
	جواد عشقی نژاد	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰	۰.۰۰۰۰۲٪	-	-
مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی	سرمایه‌گذاری قلک،	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۲.۳۵٪	۹۸۰,۰۰۰	۲۱.۶۱
			عادی	-	-	۱۶,۸۳۶,۰۰۰	
	ارزش آفرینان قلک	اشخاص وابسته به موسس صندوق	عادی	-	-	۱,۹۸۵,۲۷۴	۲.۷۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی (سابق)	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳
	ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۲۱,۰۰۰	۰.۰۳
	مرتضی غلامی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۲۱,۰۰۰	۰.۰۳
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۳۴۱	۰.۰۵۱٪	-	-
	معراج علیپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰۰٪	-	-
	حسام زینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰۰٪	-	-
جمع				۲,۰۲۱,۳۴۱	۴.۸۴٪	۲۰,۹۵۷,۳۴۱	۲۵.۹۰

۲۸-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	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	ریال	ریال
سبدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	طی دوره	(۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴)	(۴۷۲,۲۰۲,۳۸۶)
سبدگردان قلک	.	کارمزد ارکان	۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵	طی دوره	(۱۵۱,۴۲۲,۰۶۵)	
صندوق بخشی صنایع سورنا - سورنافود	صندوق‌های تحت مدیریت مشترک	خرید واحدهای صندوق	۷۲,۸۲۹,۵۶۳,۳۸۲	طی دوره	-	-
صندوق بخشی صنایع سورنا-روئین			-	طی دوره	-	-
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	حق الزحمه متولی	۱,۰۰۸,۲۱۹,۱۶۸	طی دوره	(۱,۲۸۴,۵۲۹,۴۶۰)	(۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱)
حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸	طی دوره	(۸۳۱,۷۸۰,۶۴۸)	(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار	خریدو فروش اوراق بهادار	۷۱۵,۵۳۲,۶۱۳,۸۲۸	طی دوره	-	(۲۰,۰۳۲,۲۷۱,۳۹۸)
		کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار	۲۹۱,۹۰۸,۳۴۵	طی دوره		
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۴۹,۳۳۹,۲۸۴	طی دوره		
کارگزاری کاریزما		خریدو فروش اوراق بهادار	۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	طی دوره	-	
اعتبار تابان	مدیر ثبت	کارمزد ثبت	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	

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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش