

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱



شماره:

تاریخ:

پیوست:

## Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلکصورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی 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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی رضایتی چرانی	سب‌گردان قلک	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

صندوق با درآمد ثابت

**قلک**

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳۰  
شماره ثبت: ۵۷۹۰۵



Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶۹,۹۸۳	۱۲,۵۸۱,۷۷۰,۲۶۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۸ سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۹ حساب‌های دریافتی
۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶	۱۰ سایر دارایی‌ها
	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	۱۱ جاری کارگزاری
<b>۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲</b>	<b>۵۳۲,۷۷۳,۲۴۳,۴۲۲</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸	-	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲	۳,۶۵۵,۲۹۱,۲۷۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۸,۰۷۵,۵۸۹,۰۷۰	۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۷۸۶	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶	۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶	۱۵ پیش دریافت
<b>۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶</b>	<b>۵۱,۹۱۹,۸۶۱,۹۹۱</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶</b>	<b>۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

مشاور سرمایه گذاری  
هوشمند آبان  
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

شرکت سیدگردان  
**قلک**  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۷۷۹۰۵



شماره:

تاریخ:

پیوست:

## Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلیک  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۱۹
سایر درآمدها	۲۰	۲۰
جمع درآمدها	۱۹۸,۴۲۵,۱۳۲,۱۱۰	۸۵,۷۲۹,۲۵۱,۵۸۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد از کان	۲۱	۲۱
سایر هزینه‌ها	۲۲	۲۲
سود قبل از هزینه مالی	۲۳	۲۳
هزینه مالی	۱۸۲,۰۶۳,۷۶۷,۴۲۰	۸۱,۶۱۶,۳۰۳,۳۳۷
سود خالص	۱۶,۳۶۱,۳۶۴,۶۹۰	۴,۱۱۲,۹۴۸,۲۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۶.۷۶٪	۱۵.۵۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	۳۸.۰۶٪	۱۱.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

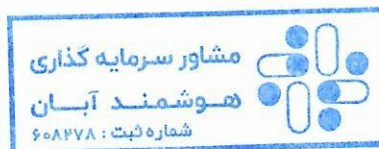
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۷۳,۲۶۰,۳۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۶۱,۴۶۳,۱۲۰	۱,۶۱۴,۶۳۱,۲۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال قبل از تجزیه واحد		۳۸۲,۷۱۷,۴۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال بعد از تجزیه واحد		۸۳۱,۸۸۵,۵۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده در زمان تجزیه واحد		۳۰,۷۴۰,۶۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۸۶,۶۳۶,۶۵۸)	(۱,۸۶۶,۳۶۶,۵۸۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال قبل از تجزیه واحد		(۴۱,۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال بعد از تجزیه واحد		(۴۴۰,۸۴۵,۵۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۸۲,۰۶۳,۷۶۷,۴۲۰	۸۱,۶۱۶,۳۰۳,۳۳۷
سود تقسیمی	۲۴	(۸۸,۶۰۵,۶۵۴,۳۵۴)
تعدیلات	۲۵	۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	۴۸,۰۸۵,۳۸۱,۴۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان قلیک	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک 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، محله آراوات- بزرگ راه کردستان -جنب پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸ واحد ۱۱ 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 قلمک مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [gholackfund.ir](http://gholackfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک 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:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان قلمک	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری قلمک	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
جواد عشقی نژاد	۱۰	۰٪
<b>جمع</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان قلمک (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳ و شماره 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 سیدگردان سورنا به سیدگردان قلمک تغییر یافته است که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 فلک

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی. معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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 آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مبلغ ۱۵۰۰۰ ریال به ازاء هر درخواست صدور و یا ابطال و ۹۰۰۰۰ ریال به ازاء هر سرمایه گذار در یک سال به عنوان هزینه متغیر و شریک سالانه خالص ارزش دارایی‌ها 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛ 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 گزارش‌های 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 هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت یک سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و هزینه‌های 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 فلک

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

#### ۸-۴- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهند بود.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال		ریال	ریال	فلزات اساسی
-	۱٪	۳,۴۲۷,۰۵۲,۵۱۲	۳,۱۹۵,۹۲۷,۷۵۱	ساخت محصولات فلزی
-	۲٪	۹,۱۵۴,۷۱۷,۷۴۹	۱۰,۷۱۶,۲۰۸,۹۴۵	سرمایه‌گذاری‌ها
۷۶۹,۹۸۳				
۷۶۹,۹۸۳	۲٪	۱۲,۵۸۱,۷۷۰,۲۶۱	۱۳,۹۱۲,۱۳۶,۶۹۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳		۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳		۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳		

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سپرده‌های بانکی
درصد از کل	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
۰.۲۲	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳	۰.۰۰	۱۸۳,۹۲۵,۱۸۴	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۴۹,۰۰۵,۲۳۱	بانک ملی
۰.۰۶	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷	۰.۰۰	۲۶۰,۵۷۴,۱۵۹	بانک خاورمیانه
۰.۰۵	۴۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۶,۹۹۱,۰۸۷	بانک ملت
-	-	۰.۰۶	۳۰,۰۹۹,۹۶۲,۸۰۰	بانک دی
-	-	۰.۰۰	۵۴,۰۵۴,۸۳۳	بانک صادرات
۰.۱۲	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳	۰.۱۶	۸۴,۸۵۱,۵۲۴,۴۸۳	بانک گردشگری
۰.۰۰	-	۰.۱۵	۷۹,۴۹۳,۰۳۴,۱۱۶	موسسه اعتباری ملل
۰.۴۵	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳	۰.۳۷	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰		-	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸		-	۷-۲	اوراق اجاره
۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳		۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۷-۳	اوراق مرابحه
۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱		۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶		

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	توضیح
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش							
	۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۱	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
	۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸
	۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
	۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۵	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲
	۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۱	۰.۰۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
	۱۳۱,۷۲۶,۵۰۹,۱۰۰	۰.۰۰	-	-	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۱۰	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	-	-	.	.	.	.	.	صکوک اجاره وکفدیر ۷۰۷- بدون
۰.۱۰	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	-	-	.	.	.	.	.	

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	-	۰.۳۳	۱۷۵,۰۶۷,۸۰۶,۸۶۹	۸,۸۷۲,۷۱۹,۰۸۴	۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۵/۰	مرابحه عام دولت ۲۷۵-
-	-	۰.۲۰	۱۰۸,۵۹۲,۹۶۱,۶۴۷	۴,۳۹۹,۶۴۷,۵۸۵	۹۹,۲۳۵,۸۳۰,۱۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۹/۲	مرابحه زرین صنعت
۰.۱۰	۷۴,۷۸۷,۲۰۵,۷۵۳	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲۰۱-
۰.۰۱	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۲	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ
۰.۰۸	۶۲,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۴۳-
۰.۱۸	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۰.۵۳	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۱۳,۲۷۲,۳۶۶,۶۶۹	۲۵۴,۷۷۸,۵۰۹,۶۵۷	-	-	-	

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱									
نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل			
مرابحه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰	۴.۴٪	۱۰۸,۵۹۲,۹۶۱,۶۴۷	نگهداری تا سررسید			
مرابحه عام دولت ۲۷۵- شخ ۰۸۰۲۰۵	۱۷۴,۴۷۳	۸۶۶,۴۳۰	۹۵۳,۰۷۳	۱۰.۰٪	۱۷۵,۰۶۷,۸۰۶,۸۶۹	نگهداری تا سررسید			
					۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶				

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱							
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد				
-	-	۱.۵٪	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۸,۶۵۶,۹۶۴,۳۶۰	۱۱۴,۷۴۲				صندوق پشتوانه طلا دنای زاگرس
۲.۸۸٪	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	-	-	-	-				صندوق س. زیتون
۰.۹۶٪	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	-	-	-	-				صندوق س. ثروت پویا
۲.۲۸٪	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	-	-	-	-				صندوق س. اهرمی کاریزما-
۲.۶۲٪	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	-	-	-	-				واحدهای عادی
۸.۷۴٪	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۱.۵٪	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۸,۶۵۶,۹۶۴,۳۶۰	۱۱۴,۷۴۲				صندوق س. صنایع مفید ۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
۳,۴۹۰,۳۳۵,۲۵۵	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)	-
۱۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-
<b>۳,۵۰۳,۷۹۵,۲۵۵</b>	<b>۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸</b>	<b>(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)</b>	

سود سپرده‌های بانکی دریافتی  
پرداخت علی‌الحساب ابطال

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
۱,۳۳۵,۱۱۵,۲۴۸	(۱۰,۳۴۶,۰۵۳)	-	۱,۳۴۵,۴۶۱,۳۰۱
۲۴۱,۴۳۱,۷۳۹	(۱,۰۴۱,۷۹۴)	-	۲۴۲,۴۷۳,۵۳۳
۲۵۸,۹۲۷,۱۳۱	(۴,۹۰۸,۴۷۴)	-	۲۶۳,۸۳۵,۶۰۵
<b>۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸</b>	<b>(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)</b>		<b>۱,۷۵۱,۷۷۰,۴۳۹</b>

بانک گردشگری  
بانک دی  
موسسه مالی و اعتباری ملل

۱۰- 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:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
۳۳۵,۳۳۸,۰۸۰	-	(۱۴۷,۳۲۵,۶۸۰)	۱۷۸,۰۰۲,۴۰۰
مخارج تاسیس	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۹۹۹,۸۷۵)	۱۲۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	۳,۳۰۹,۶۴۳,۸۳۵	(۶,۹۰۲,۷۰۳,۵۴۱)	۷۲۱
مخارج آبونمان نرم‌افزار	۳,۹۵۹,۶۴۳,۸۳۵	(۷,۷۰۰,۰۲۹,۰۹۶)	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	۱,۴۷۰,۲۱۸,۶۱۶,۰۷۴	(۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵)	-
کارگزاری کاریزما	۶,۳۹۱,۸۵۵,۵۰۰	(۱,۴۱۹,۲۹۴,۷۹۲,۰۱۲)	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴
کارگزاری اعتبار تابان	۱,۴۹۵,۴۴۴,۱۱۶,۴۰۹	(۶,۳۹۱,۸۵۵,۵۰۰)	-
کارگزاری اعتبار تابان - بورس کالا	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸	(۱,۴۴۴,۵۲۰,۲۹۲,۳۴۷)	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۸۷,۳۸۶	۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴
-	۱,۶۳۴,۸۴۷,۸۲۴
۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	۵۶۳,۲۴۱,۷۹۶
۵۴۹,۹۹۹,۸۲۵	۸۲۴,۹۹۹,۶۵۵
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
<b>۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲</b>	<b>۳,۶۵۵,۲۹۱,۲۷۹</b>

مدیر سابق صندوق - سیدگردان سورنا  
مدیر جدید صندوق سیدگردان قلک  
متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
مدیر ثبت

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱**

**۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۴۵۳,۱۳۷,۸۱۰	۱۲,۴۱۴,۶۲۳,۰۶۷	۱۳-۱ سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	۲۱,۱۱۲	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۷۰۷,۱۷۰,۸۷۲	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۶۹۲,۹۹۵	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
	۴۰,۷۴۰	بدهی بابت رد درخواست صدور
۶۸۴,۰۶۰		سایر پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۵۳,۷۶۷,۲۰۰	-	بابت درخواست صدور
<b>۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰</b>	<b>۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۷۸۶</b>	

۱۳-۱- مانده فوق بابت سود پرداختی اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ است که ظرف دو روز کاری پس از پایان دوره مالی به طور کامل به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری پرداخت گردیده است.

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۵,۵۸۹,۱۱۶,۶۲۲	بدهی به مدیر صندوق بابت امور اجرایی
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	۳۴۸,۵۵۲,۱۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸	۱,۶۴۶,۳۲۷,۴۳۰	بدهی بابت آيونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۹۲,۷۳۰,۰۳۵	۱۴-۱ واریزی‌های نامشخص
<b>۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶</b>	<b>۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰</b>	

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

**۱۵- پیش دریافت**

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۶۶۷,۰۲۴,۶۶۶	پیش دریافت سود سپرده
-	۲۵,۶۹۸,۲۷۱,۰۳۰	پیش دریافت سود اوراق
-	<b>۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶</b>	

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۱۲,۵۷۴,۹۵۴,۴۴۲	۷۱,۲۶۰,۳۲۵	۴۶۰,۸۵۳,۹۸۴,۰۳۲	۴۶,۰۸۶,۷۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۲۰۵,۸۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۳۹۷,۳۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶</b>	<b>۷۳,۲۶۰,۳۲۵</b>	<b>۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱</b>	<b>۴۸,۰۸۶,۷۸۷</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲,۴۸۷,۹۰۹
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷-۲	۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲
زیان حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷
		<u>۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸</u>
	<u>۸,۳۰۵,۷۲۵,۳۹۳</u>	

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	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			سود فروش
			کارمزد	مالیات	سود فروش	
پویا	۲۸	۸۶۸,۴۰۵	(۸۳۷)	(۴,۳۶۸)	۱۳۱,۴۵۱	
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۸۰۸,۸۵۷	(۷۷۱)	(۴,۰۶۸)	۳۸,۸۷۴	
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۶۲۸,۱۱۹,۷۸۶	(۱۲,۷۳۳,۱۰۳)	(۲۴,۳۲۰,۸۷۱)	۱,۴۳۲,۱۹۲,۰۳۷	
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۳,۵۱۳,۰۰۰	۱۷,۱۲۷,۷۲۶,۷۱۹	(۱۵,۹۹۲,۳۱۷,۹۵۹)	(۸۶,۳۵۶,۳۱۱)	۱,۰۱۲,۰۱۲,۷۳۹	
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۲۸۴,۹۷۲,۹۸۰	(۸,۹۶۳,۹۹۷,۱۸۰)	(۴۶,۷۸۶,۵۲۵)	۲۴۸,۶۴۳,۹۳۰	
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۲,۹۲۶,۸۳۱,۸۵۱	(۱۰,۶۱۵,۵۰۶,۶۸۴)	(۳۵,۵۶۴,۵۸۲)	۲,۳۱۰,۶۲۲,۹۱۸	
مدیریت نیروگاهی ابرالتیان مینا					۵۸۴,۴۵۹	
دارویی و نهاده های زاگرس دارو					۳۸۰,۹۸۳	
صنایع ارتباطی آوا					۲۶۴,۳۸۵	
فولاد سیرجان ایرانیان					۱,۲۵۸,۱۸۲	
		<u>۴۳,۹۷۹,۳۳۸,۵۹۸</u>	<u>(۱۲۰,۹۹۴,۴۳۸)</u>	<u>(۲۲۱,۶۰۹,۷۱۰)</u>	<u>۴,۹۰۳,۶۴۱,۹۴۹</u>	
					<u>۲,۴۸۷,۹۰۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۶۴,۷۳۴	۴۷,۰۵۳,۴۶۲,۰۹۹	(۴۳,۰۲۱,۴۲۲,۰۰۶)	(۸,۵۲۹,۹۶۱)	۴,۰۲۳,۵۱۰,۱۲۳	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۹,۱۴۹,۳۸۹,۸۷۶	(۸,۶۵۰,۴۵۲,۸۹۶)	(۱,۶۵۸,۶۲۴)	۴۹۷,۲۷۸,۳۵۶	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۳,۴۵۸	۴۵,۱۶۸,۴۸۱,۷۳۱	(۴۴,۶۱۱,۶۶۱,۶۵۷)	(۸,۱۸۸,۲۶۹)	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۴,۴۳۱	۳۵,۵۰۳,۵۶۶,۷۱۲	(۳۲,۵۱۶,۴۹۱,۶۹۲)	(۶,۴۳۶,۱۷۸)	۲,۹۸۰,۶۳۸,۸۴۲	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۴,۴۷۲	۳,۱۰۰,۷۶۹,۸۸۶	(۲,۹۰۱,۱۰۵,۷۰۳)	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹	-
صکوک اجاره و کندير ۷۰۷-بدون ضامن	۸۳,۰۰۰	۷۹,۳۹۶,۱۰۴,۸۸۳	(۷۷,۴۱۰,۸۱۳,۷۹۸)	(۴۳,۱۹۵,۱۱۷)	۱,۹۴۲,۰۹۵,۹۶۸	-
صکوک مریحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۹,۵۶۹,۴۰۰	(۹۹,۹۶۸,۷۹۴,۴۰۰)	(۴۶,۸۳۰,۶۰۰)	(۵۳۶,۰۵۵,۶۰۰)	-
مرایحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۰۸,۷۲۱)	-	۸۳,۴۹۱,۲۷۹	-
مرایحه عام دولت ۱۴۳-شخ ۰۴۱۰۰۹	۶۵,۰۰۰	۶۳,۴۵۳,۶۷۸,۳۲۰	(۶۱,۳۰۸,۳۱۲,۰۲۱)	(۱۱,۳۲۱,۷۸۰)	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹	-
مرایحه عام دولت ۲۰۱-شخ ۰۶۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۶۷,۴۱۴,۴۷۸,۶۳۷	(۷۱,۱۴۸,۰۴۱,۳۷۷)	(۳۶,۶۷۶,۵۶۳)	(۳,۷۷۰,۳۳۹,۳۰۳)	-
مرایحه عام دولت ۲۰۲-شخ ۰۶۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۸,۶۳۰,۳۷۵	(۱۰۳,۷۱۴,۰۳۰,۱۵۵)	(۴۷,۳۶۹,۶۲۵)	۱,۴۶۷,۲۳۰,۵۹۵	-
مرایحه عام دولت ۲۲۸-شخ ۰۷۰۵۲۱	۴۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۲,۱۵۵,۶۴۸	(۳۲,۳۸۹,۷۲۸,۱۴۸)	(۱۶,۱۴۴,۳۵۲)	۷۶,۲۸۳,۱۴۸	-
مرایحه عام دولت ۲۳۶-شخ ۰۷۰۸۱۵	۴۱,۵۳۷	۳۳,۰۲۰,۵۶۵,۱۰۴	(۳۳,۲۷۱,۳۶۳,۴۸۲)	(۱۷,۹۶۴,۶۹۶)	(۲۶۸,۶۶۳,۰۷۴)	-
مرایحه عام دولت ۲۷۵-شخ ۰۸۰۲۰۵	۵,۰۰۰	۴,۱۷۰,۳۳۱,۱۵۰	(۴,۴۵۵,۳۳۱,۱۵۰)	(۲,۳۶۸,۸۵۰)	(۲۸۷,۱۶۸,۸۵۰)	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	-	-	-	-	-	۱۸۱,۶۹۶,۹۹۱
مرایحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	-	۲۶۷,۳۳۰,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	-	-	-	-	-	۲۲,۹۱۳,۴۲۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	۴۵۳,۴۷۳,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۳۱۱	-	-	-	-	-	۱۷۸,۴۸۸,۹۵۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	-	-	-	-	۳,۵۷۸,۹۱۷,۷۸۵
		۶۲۸,۶۲۱,۱۸۳,۷۳۱	(۶۲۰,۲۸۳,۸۵۷,۲۰۶)	(۲۴۷,۱۴۶,۷۲۹)	۸,۰۹۰,۱۷۹,۷۸۶	۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۷-۲ زیان حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)									
دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق		
-	(۱.۴۶۳.۶۷۱.۳۴۶)	-	(۷.۱۱۴.۵۵۰)	(۷.۴۴۰.۶۶۴.۸۲۶)	۵.۹۸۴.۱۰۸.۱۳۰	۳۹۹.۳۴۳	صندوق س ثروت پویا-بخشی		
-	۱.۱۹۴.۵۴۴.۴۷۶	-	(۵۰.۸۱۲.۰۱۱)	(۵۷.۸۱۵.۹۱۰.۸۹۳)	۵۹.۰۶۱.۳۶۷.۳۷۹	۱.۸۹۵.۲۵۶	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط		
-	۱۸۶.۲۷۵.۶۳۵	-	(۱۲.۱۲۴.۳۷۵)	(۹.۹۹۹.۴۷۵.۶۲۵)	۱۰.۱۹۷.۸۷۵.۶۲۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	صندوق س صنایع اندیشه صبا-بخشی		
-	(۴۲۶.۳۹۲.۴۷۹)	-	(۳۳.۷۴۸.۳۲۷)	(۳۰.۳۷۷.۳۹۲.۰۶۵)	۱۹.۹۷۴.۸۴۷.۹۱۳	۸۷۱.۰۱۹	صندوق س صنایع مفید-بخشی		
-	۵۰۷.۴۵۹.۳۸۷	-	(۳۴.۶۵۹.۳۷۰)	(۱۸.۹۷۵.۳۳۳.۹۶۸)	۱۹.۵۰۷.۴۵۲.۵۲۵	۱.۳۶۹.۴۱۱	صندوق س مشترک پارس-مختلط		
-	۱.۰۴۵.۷۵۷.۳۷۰	-	-	(۱۷.۷۸۷.۸۸۷.۵۶۵)	۱۸.۸۳۳.۶۴۴.۸۳۵	۷۵۳.۴۹۸	صندوق س اهرمی کاریزما-واحد عادی		
-	(۹۱۹.۰۹۰.۱۵۷)	-	(۸۵.۴۹۵.۱۷۵)	(۷۲.۷۴۴.۰۶۸.۲۰۷)	۷۱.۹۱۰.۴۷۳.۳۲۵	۶.۸۷۴.۴۲۰	صندوق س بخشی صنایع سورنا-ب		
-	(۸۴.۴۳۳.۵۵۲)	-	(۱.۵۳۴.۸۸۵)	(۱.۳۶۰.۴۳۸.۲۴۲)	۱.۳۷۷.۵۳۹.۵۷۵	۱۸.۰۵۲	صندوق س پشتوانه طلا دنی زاگرس		
-	۱۵۶.۰۹۳	-	(۱۰۴.۸۹۶)	(۳۸۴.۱۰۴.۴۹۰)	۲۸۴.۳۶۵.۴۷۹	۱۶.۶۲۵	صندوق س درآمد ثابت سام-د		
-	(۴.۷۲۸.۸۰۱.۶۵۹)	-	(۹.۹۱۱.۶۷۴)	(۱۳.۰۵۵.۶۶۸.۷۹۱)	۸.۳۳۶.۷۷۸.۸۰۶	۳۴.۳۱۲	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام		
(۱۴۳.۴۰۱.۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	صندوق س پشتوانه طلاز روان ویستا		
۳۶۵.۱۱۴.۰۸۶	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخشی صنایع سورنا		
۴۰.۳۳۹.۴۱۷	-	-	-	-	-	-	صندوق س پشتوانه طلا نهایت نگر		
۸۳.۷۴۶	-	-	-	-	-	-	صندوق س ثروت پویا		
۴۳۸.۱۶۲.۹۶۳	-	-	-	-	-	-	صندوق تضمین اس. گیتی دماوند		
۳۳۹.۳۴۴.۱۲۰	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخشی صنایع سورنا		
۷۳۶.۹۹۴.۲۳۳	-	-	-	-	-	-	صندوق س زیتون نماد پایا		
۱.۷۵۶.۵۳۷.۱۸۷	(۴.۶۸۸.۰۹۶.۳۴۲)	-	(۳۱۵.۵۰۵.۱۶۳)	(۳۱۹.۸۴۰.۹۴۴.۶۷۱)	۲۱۵.۳۶۸.۳۵۳.۴۹۲				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره ۹ ماه و ۱۷روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۱,۳۳۰,۳۶۶,۴۳۵)	۱۲۰,۲۲۹
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	(۴۲۵,۸۵۳,۶۳۶)	۳,۰۲۳,۷۵۹,۲۸۳
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۶۰۹,۸۹۳,۱۹۰	۹,۰۷۸,۸۵۱,۳۹۵
	<u>۱۳,۸۵۳,۶۷۲,۱۱۹</u>	<u>۱۲,۱۰۴,۷۳۰,۹۰۷</u>

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سود تحقق نیافته
				کارمزد	مالیات	
هامون تایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۹,۲۳۶,۰۳۵,۰۰۰	(۱۰,۷۱۷,۰۰۲,۳۸۴)	(۲۴,۳۹۳,۶۳۷)	(۴۶,۱۳۰,۱۷۵)	(۱,۵۶۱,۴۹۱,۱۹۶)
گروه صنعتی دریا تیریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۴۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۹۶,۲۴۴,۷۷۴)	(۹,۱۳۱,۷۱۵)	(۱۷,۲۶۸,۷۵۰)	۲۳۱,۱۲۴,۷۶۱
سرمایه گذاری مهر						۱۲۰,۲۲۹
		<u>۱۲,۶۷۹,۷۸۵,۰۰۰</u>	<u>(۱۳,۹۱۳,۲۲۷,۱۵۸)</u>	<u>(۳۳,۵۲۵,۳۵۲)</u>	<u>(۶۳,۳۹۸,۹۲۵)</u>	<u>۱۲۰,۲۲۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
دوره ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	(۴۲۵,۸۵۳,۶۴۶)	-	(۱۹,۷۷۸,۴۰۰)	(۸,۶۴۷,۷۵۱,۶۰)	۸,۲۴۰,۹۹۹,۹۲۴	۱۱۴,۷۴۲
۱,۷۸۷,۹۲۵,۲۵۵						
۱۶۷,۳۰۴,۵۵۷						
۴۴۳,۷۷۵,۳۹۳						
۶۲۴,۷۸۶,۸۰۸						
۳,۰۳۳,۷۵۹,۲۸۳	(۴۲۵,۸۵۳,۶۴۶)	-	(۱۹,۷۷۸,۴۰۰)	(۸,۶۴۷,۷۵۱,۶۰)	۸,۲۴۰,۹۹۹,۹۲۴	

صندوق پشتوله علاءالدین زاگرس

صندوق س. اهرمی کارنما

صندوق س. ثروت پویا

صندوق س. زیتون نماد پایا

صندوق س. صنایع مفید۳

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
دوره ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
-	۴,۹۵۷,۴۸۳,۹۰۵	(۵۶,۷۶۷,۵۰۰)	(۹۹,۳۸۵,۷۴۸,۵۹۵)	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸-۹۲۹
-	۱۰,۶۵۲,۴۰۸,۳۸۵	(۹۰,۴۱۷,۷۴۴)	(۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰)	۱۶۶,۲۸۵,۵۰۵,۵۲۹	۱۷۴,۴۷۳	مراجعه عام دولت ۲۷۵-ش.خ ۰۸-۰۲۰۵
۱۴۰,۶۴۳,۳۵۳	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۰۴-۰۸
۸۷۸,۶۸۰,۸۶۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴۳ ش.خ ۰۹-۰۴
۳,۷۸۰,۷۳۳,۴۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۵۰۳۳۵
۲۲۷,۳۴۶,۷۴۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸
۳۴۸,۴۸۶,۷۶۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
۳,۵۷۵,۴۲۲,۰۰۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
(۳۸۰,۸۲,۱۶۸)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره و کمدیر ۷۰۷
۳,۴۳۹,۷۳۱,۵۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰
(۳,۲۸۳,۱۱۱,۰۶۸)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۲۰۱ ش.خ ۰۳-۰۴
۹۰,۷۸۸,۵۵۱,۳۹۵	۱۵,۶۰۹,۸۹۲,۱۹۰	(۱۴۷,۱۸۵,۲۴۴)	(۲۵۴,۹۲۸,۴۲۸,۰۹۵)	۲۷۰,۶۸۵,۵۰۵,۵۲۹		

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۱۹,۴۹۵,۰۷۵,۲۱۰		۱۹,۴۹۵,۰۷۵,۲۱۰	۴۰,۹۶۳,۳۹۹,۳۵۵
سپرده بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۲۶,۲۰۱,۰۴۲,۸۸۰	(۱۰,۳۴۶,۰۵۳)	۲۶,۲۰۱,۰۴۲,۸۸۰	۹,۹۹۲,۶۷۶,۶۲۶
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۸۸۳,۸۴۶,۵۵۵	(۴,۹۰۸,۴۷۴)	۸۸۳,۸۴۶,۵۵۵	۸۷۸,۹۳۸,۰۸۱
سپرده بانک ملت	متعدد	متعدد	۱۴,۹۸۹,۵۷۱,۶۷۷		۱۴,۹۸۹,۵۷۱,۶۷۷	۴۴۴,۱۷۱,۱۵۵
سپرده بانک ملی	متعدد	متعدد	۲,۸۷۶,۴۱۶		۲,۸۷۶,۴۱۶	-
سپرده بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۸,۱۲۳,۰۲۴		۸,۱۲۳,۰۲۴	۲۶,۰۵۳,۴۴۳
سپرده بانک دی	متعدد	متعدد	۳,۹۴۳,۸۰۰,۳۳۳	(۱,۰۴۱,۷۹۴)	۳,۹۴۳,۸۰۰,۳۳۳	-
سپرده بانکی صادرات	متعدد	متعدد	۴,۶۲۲,۳۰۱,۸۳۳		۴,۶۲۲,۳۰۱,۸۳۳	-
			۷۰,۱۴۶,۶۴۷,۹۲۸	(۱۶,۳۹۶,۳۲۱)	۷۰,۱۳۰,۳۵۱,۶۰۷	۵۱,۴۴۶,۲۰۰,۵۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود	خالص سود
ریال	ریال
۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰
۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰

سود صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال	ریال
۷۹,۶۰۷,۴۰۷	۲۶,۸۹۹,۷۶۷
۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷	-
۵۱۶,۶۶۵,۷۱۰	۴۰,۸۰۰
۸۳۸,۳۴۳,۱۵۴	۲۶,۹۴۰,۵۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار  
تعدیل سود سپرده بانکی  
سایر درآمدها

۱-۱-۲- 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 شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
تأمین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مرحله پترانس ۷۱۰-۳ماهه/۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۵.۵٪
شرکت مهندسی مشاور زمین نگار بندر	سایر	مراجعه زمین صنعت سرو۹۹۹-۱۴۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۹۳,۴۰۸	۲۳٪	۳۸.۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی قلم	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت	اوراق مشارکت مرحله نام دولت ۲۷۵-شخ-۰۸۰۳۰۵	۱۷۹,۲۷۳	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۳۱۷,۴۰۳	۲۳٪	۴۰.۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت فلک  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۶۳,۶۹۲	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	مدیر سابق- سیدگردان سورنا
-	۱,۶۴۴,۶۸۱,۷۴۶	مدیر جدید- سیدگردان فلک
۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱	۱,۶۳۶,۴۳۸,۳۳۷	متولی
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵	۱,۶۴۹,۹۹۹,۶۵۵	حسابرس
۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸	۶,۲۲۲,۰۴۳,۲۵۷	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۶۷۱,۹۲۰	۱۴۷,۳۲۵,۶۸۰	هزینه تاسیس
-	۶۴۹,۹۹۹,۸۷۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵,۰۱۱,۰۰۰	۵۴,۳۱۲,۷۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۱۴۶,۵۹۹,۷۴۸	۶,۹۰۲,۷۰۳,۵۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱,۷۲۳,۸۲۰,۷۷۳	هزینه نرم افزار
۶۷,۵۷۶,۹۴۷	۲۰۹,۸۶۱,۸۹۷	هزینه کارمزد بانکی
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	۲۵۰,۹۷۵,۰۲۲	هزینه تصفیه
۲,۴۵۱,۴۳۶,۷۳۶	۹,۹۳۸,۹۹۹,۵۳۸	

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۴۳۹,۷۹۷	۲۰۰,۳۲۱,۸۹۵	هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری اعتبار تابان
۵۴,۴۳۹,۷۹۷	۲۰۰,۳۲۱,۸۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مبلغ تقسیم سود به ازاء	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال			
۲۲,۵۲۱,۰۸۵,۰۳۴	۲۱۷	۱۰۳,۷۸۳,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۷,۰۶۶,۷۴۵,۸۷۴	۲۳۸	۱۱۳,۷۲۵,۸۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۹,۷۰۹,۷۵۳,۴۲۰	۲۳۸	۸۲,۸۱۴,۰۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۱,۷۳۰,۲۲۸,۵۱۰	۲۱۰	۵۵,۸۵۸,۲۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۱۳۱,۷۹۷,۲۹۰	۲۱۰	۴۳,۴۸۴,۷۴۹	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۸,۳۴۷,۲۰۹,۲۰۰	۲۰۰	۴۱,۷۳۶,۰۴۶	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۸,۵۱۰,۳۴۰,۴۲۰	۲۰۴	۴۱,۷۱۷,۳۵۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱,۲۴۲,۰۸۸,۸۸۰	۲۴۰	۴۶,۸۴۲,۰۳۷	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۶,۷۲۶,۵۲۸,۸۰۰	۲۴۰	۶۹,۶۹۳,۸۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۱۱,۵۶۴,۶۰۳,۴۰۰	۱۶۸	۶۸,۸۳۶,۹۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۱۶,۸۷۲,۲۰۲,۲۴۵	۲۵۵	۶۶,۱۶۵,۴۹۹	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۲,۴۰۶,۳۹۱,۰۴۶	۲۵۸	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
<b>۱۷۵,۸۲۸,۹۷۴,۱۱۹</b>			

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۳۲۰,۳۰۳,۸۹۶	۱۰,۴۰۵,۳۰۷,۲۴۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۳۶۰,۱۴۲,۵۸۳)	(۱۶,۶۲۵,۴۹۹,۴۰۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳</b>	<b>(۶,۲۲۰,۱۹۲,۱۶۶)</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت فلک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۶- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۳۹	۱,۰۱۹,۹۹۰	-	-	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)
۰.۰۹	۱۰	-	-	ممتاز	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ساسان اله قلی	
	۶۷,۱۱۰	-	-	عادی			
۰.۰۱	۶,۹۵۷	-	-	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	خشایار دادمنش	مدیر و اشخاص وابسته به وی (جدید)
-	-	۲.۱۳%	۱,۰۱۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان فلک	
-	-	۱۷.۱۵%	۸,۲۴۸,۴۶۱	عادی			
-	-	۰.۰۰%	۱۰	ممتاز	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	جواد عشقی نژاد	مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰۲%	۸,۹۵۱	عادی			
۲۱.۶۱	۹۸۰,۰۰۰	۲.۰۴%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	سرمایه‌گذاری فلک	
-	۱۶,۸۳۶,۰۰۰	-	-	عادی			ارزش آفرینان فلک
۲.۷۱	۱,۹۸۵,۲۷۴	-	-	عادی	اشخاص وابسته به موسس صندوق		
۰.۰۳	۲۰,۰۰۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی (سابق)
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ریحانه قربانی شهرابی	
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مرتضی غلامی	
-	-	۰.۰۴%	۲۰,۱۴۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهرج علیپور	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی (فعالی)
-	-	۰.۰۴%	۲۰,۵۹۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسام زینی	
۲۵.۹۰	۲۰,۹۵۷,۳۴۱	۲۱.۴۲%	۱۰,۲۹۸,۱۴۳		جمع		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ارزش معامله	
				تاریخ معامله	موضوع معامله
ریال				ریال	
(۶۲۲,۰۵۲,۰۰۴)	طی سال	مدیر سابق	سیدگردان سورنا	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	کارمزد ارکان
(۱,۶۳۴,۸۴۷,۸۲۴)	طی سال	مدیر فعلی	سیدگردان فلک	۱,۶۴۴,۶۸۱,۷۴۶	کارمزد ارکان
(۵۶۳,۲۴۱,۷۹۶)	طی سال	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آیان	۱,۶۳۶,۴۲۸,۳۳۷	حق الزحمه متولی
(۷۴۹,۹۹۹,۹۸۵)	طی سال	حسابرس	حسابرسی هدف نوین نگر	۱,۶۴۹,۹۹۹,۶۵۵	حق الزحمه حسابرس
۳۰,۸۶۵,۰۱۴,۹۹۲	طی سال	کارگزار و مدیر ثبت	کارگزاری اعتبار تابان	۸۲۹,۲۴۹,۴۳۷	کارمزد معاملات
	طی سال			۳۰۰,۳۲۱,۸۹۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی
	طی سال			۱۵۰,۰۰۰	کارمزد ثبت

۲۹- 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.