



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرِس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

مسئولیت‌های حسابرِس در حسابرِسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرِس 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 حسابرِس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرِسی طبق استانداردهای حسابرِسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرِسی طبق استانداردهای حسابرِسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرِسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرِسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرِسی 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 حسابرِسی به منظور طراحی روش‌های حسابرِسی 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 حسابرِسی 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 حسابرِس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرِس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرِسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرِس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرِسی و یافته‌های عمده حسابرِسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرِسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

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 سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۶ 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 نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل اوراق بهادار با درآمد ثابت مطابق شرایط مندرج در دستورالعمل فوق و همچنین ارائه دلایل تعدیل قیمت به متولی و حسابرس صندوق

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

۶-۴- تسویه حساب فی مابین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار (نظیر روزهای ۱۴۰۴/۳/۱۸، ۱۴۰۴/۵/۸ و ۱۴۰۴/۵/۱۱)

۶-۵- 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

۶-۶- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق در خصوص عدم تجاوز کل بدهی های صندوق بیش از ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق (نظیر روزهای ۱۴۰۴/۳/۱۳ و ۱۴۰۴/۷/۷)

۶-۷- انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۶ اساسنامه صندوق

۶-۸- افشای گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق مطابق فرمت نمونه مندرج در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ سازمان بورس و اوراق بهادار برای ماه های شهریور، مهر و آبان ۱۴۰۴

۶-۹- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه صندوق در خصوص دارا بودن حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق در دوران تصدی در رابطه با آقای امیر اسدی نژاد

۶-۱۰- 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.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

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

الف) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور 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 ۲۰ درصد از دارایی های صندوق مشروط به اینکه سرمایه گذاری در هر ورقه از ۱۰ درصد دارایی های صندوق بیشتر نباشد.

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

د) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بورسی حداقل به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق

س) حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق

ص) حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوقهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱ درصد از کل دارایی های صندوق

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

و) حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۳ درصد از کل دارایی های صندوق

ی) حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی های صندوق

۱۲-۶- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار

۷- در رابطه با خرید و فروش اوراق اراد ۲۰۱، اراد ۲۳۶، اراد ۲۷۵ و مباحثه بترانس ۷۱۰ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورتهای مالی، صندوق متحمل مبلغ ۴،۸۶۳ میلیون ریال زیان فروش گردیده که رعایت صرف و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه گذاری محرز نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی سال مالی مورد گزارش 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 و متولی باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

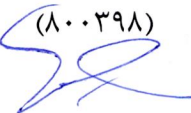
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 کامیار سمیعی
 (۹۶۲۴۰۳)
 غلامحسین سمیعی
 (۸۰۰۳۹۸)


 مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

۲۷ تیر ۱۴۰۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق با درآمد ثابت

قلک

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳
شماره ثبت: ۵۷۹۰۵



Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت‌های 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

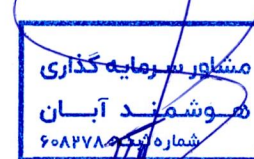
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 آرایه 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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸۰

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان میرداماد، خیابان شمس تبریزی شمالی، پلاک ۶، طبقه سوم، کدپستی ۹۶۳۳۹۴۸، پست‌کد: ۰۲۱-۸۸۱۲۱۱۱۶

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۲,۵۸۱,۷۷۰,۲۶۱	۷۶۹,۹۸۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۳۵۳,۵۶۷,۸۸۲,۶۰۱
۸ سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳
۹ حساب‌های دریافتی	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶	۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷
۱۱ جاری کارگزاری	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	
جمع دارایی‌ها	۵۳۲,۷۷۳,۲۴۳,۴۲۲	۷۷۸,۶۲۷,۳۵۸,۹۷۲
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۲۰,۰۳۳,۲۷۱,۳۹۸
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۶۵۵,۲۹۱,۲۷۹	۱,۰۵۵,۱۴۵,۴۱۲
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۷۸۶	۱۸,۸۰۷,۵۸۹,۰۷۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰	۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶
۱۵ پیش دریافت	۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶	
جمع بدهی‌ها	۵۱,۹۱۹,۸۶۱,۹۹۱	۴۶,۰۵۳,۱۹۸,۶۷۶
خالص دارایی‌ها	۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱	۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	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

Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
۱۷	۸,۳۰۵,۷۲۵,۳۹۳	۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸
۱۸	۱۳,۸۵۳,۶۷۲,۱۱۹	۱۳,۱۰۲,۷۳۰,۹۰۷
۱۹	۱۷۱,۲۶۷,۳۹۱,۴۴۴	۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶
۲۰	۴,۹۹۸,۳۴۳,۱۵۴	۲۶,۹۴۰,۶۶۷
	۱۹۸,۴۲۵,۱۳۲,۱۱۰	۸۵,۷۲۹,۲۵۱,۵۸۸
۲۱	(۶,۲۲۲,۰۴۳,۲۵۷)	(۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸)
۲۲	(۹,۹۳۸,۹۹۹,۵۳۸)	(۳,۴۵۱,۴۴۶,۷۳۶)
	۱۸۲,۲۶۴,۰۸۹,۳۱۵	۸۱,۶۷۰,۸۴۳,۱۳۴
۲۳	(۲۰۰,۳۲۱,۸۹۵)	(۵۴,۵۳۹,۷۹۷)
	۱۸۲,۰۶۳,۷۶۷,۴۲۰	۸۱,۶۱۶,۳۰۳,۳۳۷
	۲۶.۷۶٪	۱۵.۵۱٪
	۳۸.۰۶٪	۱۱.۱۷٪

درآمدها
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱
	تعداد	ریال
	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۷۳,۲۵۴,۱۶۰,۲۹۶
	۱۶۱,۴۶۳,۱۲۰	۱۶۱,۴۶۳,۱۲۰,۰۰۰
		۳۸۲,۷۱۷,۴۰۰,۰۰۰
		۳,۸۲۷,۱۷۴
		۸۳,۱۸۸,۵۵۵
		۳۰,۷۴۰,۶۸۸
	(۱۸۶,۶۳۶,۶۵۸)	(۱,۸۶۶,۳۶۶,۵۸۰,۰۰۰)
		(۴۱,۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰)
		(۴۴,۰۸۴,۵۵۰)
		۸۱,۶۱۶,۳۰۳,۳۳۷
		(۸۸,۶۰۵,۶۵۴,۳۵۴)
		۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳
	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	۴۸,۰۸۵,۳۸۱,۴۳۱
		۷۳,۲۶۰,۳۲۵
		۷۳,۲۵۴,۱۶۰,۲۹۶

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال قبل از
تجزیه واحد
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال بعد از
تجزیه واحد
واحد‌های صادر شده در زمان تجزیه
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال قبل از
تجزیه واحد
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال بعد از
تجزیه واحد
سود خالص
سود تقسیمی
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان قلک	مهدی رضایی چراتی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میشم کریمی	

شهرت سیدگردان

مشاور سرمایه‌گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۵۸۲۷۸

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

تهران، خیابان میرداماد، خیابان شمس تبریزی شمالی، پلاک ۶، طبقه سوم، کدپستی ۱۹۱۹۶۳۱۹۴۸ پی‌اچ‌اف، تهران ۰۲۱-۸۸۲۱۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

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 فلک 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، شهید قندی، میدان نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)، پلاک ۱۶ واحد ۳، همچنین به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ نام صندوق از "در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک سورنا" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک" تغییر یافت که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده 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 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 فلک 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 فلک 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:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
نام دارندگان	تعداد واحد	درصد
شرکت سیدگردان فلک	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری فلک	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
جواد عشقی نژاد	۱۰	۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان فلک (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 فلک 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 قلم

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 سهام 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 فلک

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 تأسیس (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 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 درصد (۰.۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال به ازاء هر درخواست صدور و یا ابطال و ۱۴۴.۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۴ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳ با ارایه مدارک مثبته 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 بدیهی 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 دوره شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت یک سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و هزینه های تأسیس نیز پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

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 اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۹-۴- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که پایان هر ماه است (به جز اسفند ماه هر سال که در تاریخ ۲۵ ام آن ماه واریز می‌شود)، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، در اولین روز ماه بعد واریز می‌شود و یا به درخواست وی به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد.

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
سرمایه گذاری در سپرده	یادداشت	ریال	ریال
۶-۱		۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳
		۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
بانک پاسارگاد	۱۸۳,۹۲۵,۱۸۴	۰/۰۰	۱۷۱,۱۵۹,۱۸۹,۶۵۳
بانک ملی	۴۹,۰۰۵,۳۳۱	۰/۰۰	۰/۰۰
بانک خاورمیانه	۲۶۰,۵۷۴,۱۵۹	۰/۰۰	۴۸,۳۷۳,۳۱۴,۷۵۷
بانک ملت	۱۶,۹۹۱,۰۸۷	۰/۰۰	۳۰,۰۰۹,۸۹۰,۰۰۰
بانک دی	۳۰,۰۹۹,۹۶۳,۸۰۰	۰/۰۰	-
بانک صادرات	۵۴۰,۵۴۶,۸۳۳	۰/۰۰	-
بانک گردشگری	۸۴,۸۵۱,۵۲۴,۴۸۳	۰/۱۶	۹۰,۰۰۱,۱۸۰,۴۹۳
موسسه اعتباری ملل	۷۹,۴۹۳,۰۳۴,۱۱۶	۰/۱۵	۰/۰۰
	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۰/۳۷	۳۴۹,۵۴۳,۵۷۴,۹۰۳

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

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

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲	۰/۰۰٪	-	-
استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲	۰/۰۰٪	-	-
استاد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲	۰/۰۰٪	-	-
۰۵۱۱۱۲		-	-
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲	۰/۰۰٪	-	-
۰۵۰۷۲۰		-	-
استاد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲	۰/۰۰٪	-	-
۰۵۱۰۲۱		-	-
		-	-
		-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون			-	-	-	-	-	-	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۰/۱۰
			-	-	-	-	-	-	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۷۹,۸۸۷,۲۰۱,۵۳۸	۰/۱۰

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

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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش.خ ۰۸۰۲۰۵	۲۳٪	۱۷۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰	۸,۸۷۲,۷۱۹,۰۸۴	۱۷۵,۰۶۷,۸۰۶,۸۶۹	۰/۳۳	-	-	۱۴۰۸/۰۵/۰۵	-	-
مرابحه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۳۵,۸۳۰,۱۵۷	۴,۳۹۹,۶۴۷,۵۸۵	۱۰۸,۵۹۲,۹۶۱,۶۴۷	۰/۲۰	-	-	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	-	-
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۷۴,۷۸۷,۲۰۵,۷۵۳	۰/۱۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۵,۱۱۹,۱۰۴,۲۶۲	۰/۰۱
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۶۲,۰۴۷,۸۶۱,۹۴۸	۰/۰۸
			۲۵۴,۷۷۸,۵۰۹,۶۵۷	۱۳,۲۷۲,۳۶۶,۶۶۹	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۰/۵۳	-	-	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۱,۹۵۴,۱۷۱,۹۶۳	۰/۱۸

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	(مبالغ به ریال)
مرابحه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۵۰۰	۴/۲۵٪	۱۰۴,۱۹۳,۲۱۴,۰۶۲	نگهداری تا سررسید	۱۰۴,۱۹۳,۲۱۴,۰۶۲
مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش.خ ۰۸۰۲۰۵	۱۷۴,۴۷۳	۸۶۶,۴۳۰	۹۵۳,۰۷۳	۱۰/۰٪	۱۶۶,۱۹۵,۰۸۷,۷۸۵	نگهداری تا سررسید	۱۶۶,۱۹۵,۰۸۷,۷۸۵
					۲۷۰,۳۸۸,۴۰۱,۸۴۷		۲۷۰,۳۸۸,۴۰۱,۸۴۷

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۱۴,۷۴۲	۸,۶۵۶,۹۶۴,۳۶۰	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۱/۵٪	-	-	۲۲,۴۵۷,۱۴۰,۳۹۰	۲/۸۸٪	-
-	-	-	-	-	-	۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶	۰/۹۶٪	-
-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵	۲/۲۸٪	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲	۲/۶۲٪	-
۱۱۴,۷۴۲	۸,۶۵۶,۹۶۴,۳۶۰	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۱/۵٪	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸/۷۴٪	۶۸,۰۹۳,۹۴۷,۷۲۳	۸/۷۴٪	-

صندوق پشتوانه طلا دای زاگرس

صندوق س. زیتون

صندوق س. ثروت پویا

صندوق س. اهرمی کاریزما-

واحدهای عادی

صندوق س. صنایع مفید ۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
تنزیل شده					
۳,۴۹۰,۲۳۵,۲۵۵	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۱,۷۵۱,۷۷۰,۴۳۹	-	(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)	
۱۲,۵۶۰,۰۰۰	-		-	-	
۳,۵۰۲,۷۹۵,۲۵۵	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۱,۷۵۱,۷۷۰,۴۳۹		(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)	

سود سپرده های بانکی دریافتنی
پرداخت علی الحساب ابطال

سود سپرده های بانکی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
تنزیل شده					
۱,۷۶۸,۷۸۵,۷۳۳	۱,۲۳۵,۱۱۵,۲۴۸	۱,۲۴۵,۴۶۱,۳۰۱	-	(۱۰,۳۴۶,۰۵۳)	
-	۲۴۱,۴۳۱,۷۳۹	۲۴۲,۴۷۲,۵۳۳	-	(۱,۰۴۱,۷۹۴)	
-	۲۵۸,۹۲۷,۱۳۱	۲۶۳,۸۳۵,۶۰۵	-	(۴,۹۰۸,۴۷۴)	
۱,۲۷۷,۲۷۸,۳۶۷	-	-	-	-	
۴۴۴,۱۷۱,۱۵۵	-	-	-	-	
۳,۴۹۰,۲۳۵,۲۵۵	۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۱,۷۵۱,۷۷۰,۴۳۹		(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)	

بانک گردشگری
بانک دی
مؤسسه مالی و اعتباری ملل
بانک پاسارگاد
بانک ملت

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ (مبالغ به ریال)	مخارج اضافی شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
۳۲۵,۳۲۸,۰۸۰	-	(۱۴۷,۳۲۵,۶۸۰)	۱۷۸,۰۰۲,۴۰۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۹۹۹,۸۷۵)	۱۲۵
۳,۹۹۳,۰۶۰,۴۲۷	۳,۳۰۹,۶۴۳,۸۳۵	(۶,۹۰۲,۷۰۳,۵۴۱)	۷۲۱
۳,۹۱۸,۳۸۸,۵۰۷	۳,۹۵۹,۶۴۳,۸۳۵	(۷,۷۰۰,۰۲۹,۰۹۶)	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

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

کارگزاری کاریزما
کارگزاری اعتبار تابان
کارگزاری اعتبار تابان- بورس کالا

۱۲- پرداختنی 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
۱۰,۵۵۵,۱۴۵,۴۱۲	۳,۶۵۵,۳۹۱,۲۷۹

مدیر سابق صندوق - سیدگردان سورنا
مدیر جدید صندوق سیدگردان فلک
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
حسابرس - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مدیر ثبت - شرکت کارگزاری اعتبار تابان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳-۱- مانده فوق بابت سود پرداختنی 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 پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۸,۰۱۵,۰۰۰	۳۰۴,۴۱۲,۷۵۰	بدهی به مدیر صندوق بابت امور اجرایی
۹۷,۵۷۷,۱۲۱	۳۴۸,۵۵۲,۱۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۴۰۱,۲۵۲,۳۳۸	۶,۹۳۱,۰۳۱,۳۰۲	بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار
۱۹۰,۳۴۸,۳۳۷	۱۹۲,۷۳۰,۰۳۵	۱۴-۱ واریزی‌های نامشخص
۶,۱۵۷,۱۹۲,۷۹۶	۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰	

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	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۶۶۷,۰۲۴,۶۶۶	پیش دریافت سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه خیابان شهید نانی
-	۲۵,۶۹۸,۲۷۱,۰۳۰	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق
-	۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶	

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق مربوط به اوراق صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰ و اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۷۵ می‌باشد.

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
۷۳۲,۵۷۴,۱۶۰,۲۹۶	۷۳,۲۶۰,۳۲۵	۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

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 ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	۱۷-۱	۴,۹۰۳,۶۴۱,۹۴۹
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲
زیان حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷
	۸,۳۰۵,۷۲۵,۳۹۳	۶,۴۴۱,۸۴۶,۱۹۸

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
پویا	۲۸	۸۷۳,۶۰۰	(۷۳۶,۹۵۴)
سرمایه گذاری مهر	۳۰۸	۸۱۳,۶۹۶	(۷۶۹,۹۸۳)
گروه صنعتی دریا تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۶۶۴,۱۷۳,۷۶۰	(۳,۱۹۵,۹۳۷,۷۴۹)
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۷,۲۷۱,۲۴۲,۷۴۰	(۱۶,۱۲۵,۷۲۳,۹۸۰)
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۳۵۷,۳۰۴,۸۵۰	(۹,۰۳۶,۳۲۹,۰۵۰)
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۳,۰۲۷,۵۳۴,۱۰۰	(۱۰,۷۱۶,۲۰۸,۹۳۳)
مدیریت نیروگاهی ایرانین مینا	-	-	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-
		۴۴,۳۲۱,۹۴۲,۷۴۶	(۳۹,۰۷۵,۶۹۶,۶۴۹)
		۱۲۰,۹۹۴,۴۳۸	(۱۲۰,۹۹۴,۴۳۸)
		(۲۲۱,۶۰۹,۷۱۰)	(۲۲۱,۶۰۹,۷۱۰)
		۴,۹۰۳,۶۴۱,۹۴۹	۴,۹۰۳,۶۴۱,۹۴۹
		۲,۴۸۷,۹۰۹	۲,۴۸۷,۹۰۹

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	۶۴,۷۳۴	۴۷,۰۶۱,۹۹۲,۰۶۰	(۴۳,۰۲۹,۹۵۱,۹۶۷)	(۸,۵۲۹,۹۶۱)	۴,۰۲۳,۵۱۰,۱۳۲	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۹,۱۵۱,۰۴۸,۵۰۰	(۸,۶۵۲,۱۱۱,۵۲۰)	(۱,۶۵۸,۶۲۴)	۴۹۷,۳۷۸,۳۵۶	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲۰۰۰	۷۳,۴۵۸	۴۵,۱۷۶,۶۷۰,۰۰۰	(۴۴,۶۱۹,۸۴۹,۹۲۶)	(۸,۱۸۸,۲۶۹)	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵۰۰۰	۴۴,۴۳۱	۳۵,۵۱۰,۰۰۲,۸۹۰	(۳۲,۵۲۲,۹۲۷,۸۷۰)	(۶,۴۳۶,۱۷۸)	۲,۹۸۰,۶۳۸,۸۴۲	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸۰۰۰	۴,۴۷۲	۳,۱۰۱,۳۳۲,۰۰۰	(۲,۹۰۱,۶۶۷,۸۱۷)	(۵۶۲,۱۱۴)	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹	-
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن	۸۳,۰۰۰	۷۹,۴۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۵۴,۰۰۸,۹۱۵)	(۴۳,۱۹۵,۱۱۷)	۱,۹۴۲,۰۹۵,۹۶۸	-
صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۴۶,۸۳۰,۶۰۰)	(۵۳۶,۰۵۵,۶۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۰۸-۰۴۰۴۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۰۸,۷۲۱)	-	۸۳,۴۹۱,۲۷۹	-
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش خ ۰۹-۰۴۱۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۱۹,۶۳۳,۸۰۱)	(۱۱,۳۲۱,۷۸۰)	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹	-
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش خ ۰۴۰۴۳۰	۷۷,۵۸۰	۶۷,۴۵۱,۱۵۵,۲۰۰	(۷۱,۱۸۴,۷۱۷,۹۴۰)	(۳۶,۶۷۶,۵۶۳)	(۳,۷۷۰,۲۳۹,۳۰۳)	-
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش خ ۰۶۰۵۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۷۶۱,۳۹۹,۷۸۰)	(۴۷,۳۶۹,۶۲۵)	۱,۴۶۷,۲۳۰,۵۹۵	-
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش خ ۰۷۰۵۲۱	۴۰,۰۰۰	۳۲,۴۹۸,۳۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۰۵,۸۷۲,۵۰۰)	(۱۶,۱۴۴,۳۵۲)	۷۶,۲۸۳,۱۴۸	-
مرابحه عام دولت ۲۳۶-ش خ ۰۷۰۸۱۵	۴۱,۵۳۷	۳۳,۰۳۸,۵۲۹,۸۰۰	(۳۳,۰۲۸,۹۲۸,۱۷۸)	(۱۷,۹۶۴,۶۹۶)	(۲۶۸,۶۶۳,۰۷۴)	-
مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش خ ۰۸۰۲۰۵	۵,۰۰۰	۴,۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۸,۸۵۰)	(۲۸۷,۱۶۸,۸۵۰)	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸۱,۶۹۶,۹۹۱
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	-	۲۶۷,۳۳۰,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۲,۹۱۳,۴۳۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۵۳,۴۷۳,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷۸,۴۸۸,۹۵۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۵۷۸,۹۱۷,۷۸۵
	-	-	-	-	-	۴,۶۸۲,۸۲۱,۱۰۲
	۶۲۸,۸۶۸,۳۳۰,۴۵۰	(۶۲۰,۵۳۱,۰۰۳,۹۳۵)	(۲۴۷,۱۴۶,۷۲۹)	۸,۰۹۰,۱۷۹,۷۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
-	(۱,۴۶۳,۶۷۱,۲۴۶)	-	(۷,۱۱۴,۵۵۰)	(۷,۴۴۷,۷۷۹,۳۷۶)	۵,۹۹۱,۲۲۲,۶۸۰	۲۹۹,۳۴۳	صندوق س ثروت پویا-بخشی
-	۱,۱۹۴,۵۴۴,۴۷۶	-	(۵۰,۸۱۲,۰۱۱)	(۵۷,۸۶۶,۷۲۲,۹۰۳)	۵۹,۱۱۲,۰۷۹,۳۹۰	۱,۸۹۵,۲۵۶	صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط
-	۱۸۶,۲۷۵,۶۲۵	-	(۱۲,۱۲۴,۲۷۵)	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س صنایع اندیشه صبا-بخشی
-	(۴۲۶,۲۹۲,۴۷۹)	-	(۲۳,۷۴۸,۳۲۷)	(۲۰,۴۰۱,۱۴۰,۳۹۲)	۱۹,۹۹۸,۵۹۶,۲۴۰	۸۷۱,۰۱۹	صندوق س صنایع مفید-بخشی
-	۵۰۷,۴۵۹,۳۸۷	-	(۲۴,۶۵۹,۲۷۰)	(۱۸,۹۹۹,۹۹۳,۲۳۸)	۱۹,۵۳۲,۱۱۱,۷۹۵	۱,۲۶۹,۴۱۱	صندوق س مشترک پارس-مختلط
-	۱۰۰۴۵,۷۵۷,۲۷۰	-	-	(۱۷,۷۸۷,۸۸۷,۵۶۵)	۱۸,۸۳۳,۶۴۴,۸۳۵	۷۵۳,۴۹۸	صندوق س اهرمی کاریزما-واحد عادی
-	(۹۱۹,۰۰۹,۰۱۵۷)	-	(۸۵,۴۹۵,۱۷۵)	(۷۲,۸۲۹,۵۶۳,۳۸۲)	۷۱,۹۹۵,۹۶۸,۴۰۰	۶,۸۷۴,۴۲۰	صندوق س-بخشی صنایع سورنا-ب
-	(۸۴,۴۳۳,۵۵۲)	-	(۱,۵۳۴,۸۸۵)	(۱,۳۶۱,۹۷۳,۱۲۷)	۱,۳۷۹,۰۷۴,۴۶۰	۱۸,۰۵۲	صندوق س-پشتوانه طلا دنا۱ زاگرس
-	۱۵۶,۰۹۳	-	(۱۰۴,۸۹۶)	(۲۸۴,۲۰۹,۳۸۶)	۲۸۴,۴۷۰,۳۷۵	۱۶,۶۲۵	صندوق س-درآمد ثابت سام-د
-	(۴,۷۲۸,۸۰۱,۶۵۹)	-	(۹,۹۱۱,۶۷۴)	(۱۳,۰۶۵,۵۸۰,۴۶۵)	۸,۳۴۶,۶۹۰,۴۸۰	۳۴,۲۱۲	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
(۱۴۳,۴۰۱,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	صندوق س-پشتوانه طلازروان ویستا
۳۶۵,۱۱۴,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	صندوق س-بخشی صنایع سورنا
۴۰,۳۳۹,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	صندوق س-پشتوانه طلا نهایت نگر
۸۳,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	صندوق س ثروت پویا
۴۲۸,۱۶۲,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	صندوق تضمین اس. گیتی دماوند
۳۲۹,۲۴۴,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	صندوق س-بخشی صنایع سورنا
۷۳۶,۹۹۴,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	صندوق س زیتون نماد پایا
۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۸۷	(۴,۶۸۸,۰۹۶,۳۴۲)	-	(۲۱۵,۵۰۵,۱۶۳)	(۲۲۰,۰۵۶,۴۴۹,۸۳۴)	۲۱۵,۵۸۳,۸۵۸,۶۵۵		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

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 ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱,۳۳۰,۳۶۶,۴۳۵)	۱۲۰,۲۲۹
۱۸-۲	(۴۲۵,۸۵۳,۶۳۶)	۳۰,۲۳,۷۵۹,۲۸۳
۱۸-۳	۱۵۶۰۹,۸۹۳,۱۹۰	۹۰,۰۷۸,۸۵۱,۳۹۵
	۱۳,۸۵۳,۶۷۲,۱۱۹	۱۲,۱۰۲,۷۳۰,۹۰۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
هامون نایزه	۱,۳۲۸,۵۰۰	۹,۳۲۶,۰۳۵,۰۰۰	(۱۰,۷۱۶,۳۰۸,۹۴۵)	(۲۵,۱۸۷,۰۷۶)	(۴۶,۱۳۰,۱۷۵)	(۱,۵۶۱,۴۹۱,۱۹۶)	-		
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۴۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۹۵,۹۲۷,۷۵۱)	(۹,۴۲۸,۷۳۸)	(۱۷,۲۶۸,۷۵۰)	۲۳۱,۱۲۴,۷۶۱	-		
سرمایه گذاری مهر	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۲۲۹		
	۱,۶۰۳,۵۰۰	۱۳,۶۷۹,۷۸۵,۰۰۰	(۱۳,۹۱۲,۱۳۶,۶۹۶)	(۳۴,۶۱۵,۸۱۴)	(۶۳,۳۹۸,۹۲۵)	(۱,۳۳۰,۳۶۶,۴۳۵)	۱۲۰,۲۲۹		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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

(مبالغ به ریال)
دوره ۹ ماه و
۱۷ روزه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
صندوق پشتوانه طلا دناى زاگرس	۱۱۴,۷۴۲	۸,۲۴۰,۹۹۹,۹۲۴	(۸,۶۴۷,۰۷۵,۱۶۰)	(۹,۸۸۹,۲۰۰)	-	(۴۲۵,۸۵۳,۶۳۶)	-
صندوق س. اهرمی کاریزما	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۷,۸۹۲,۵۲۵
صندوق س ثروت پویا	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۳۰۴,۵۵۷
صندوق س زیتون نماد پایا	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۷۷۵,۳۹۳
صندوق س صنایع مفید ۳	-	-	-	-	-	-	۶۲۴,۷۸۶,۸۰۸
		۸,۲۴۰,۹۹۹,۹۲۴	(۸,۶۴۷,۰۷۵,۱۶۰)	(۹,۸۸۹,۲۰۰)	-	(۴۲۵,۸۵۳,۶۳۶)	۳,۰۲۳,۷۵۹,۲۸۳

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

(مبالغ به ریال)
دوره ۹ ماه و
۱۷ روزه منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
مرابحه زرین صنعت سرو ۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۳۸۵,۷۴۸,۸۹۸)	(۵۶,۶۸۵,۹۳۸)	۴,۹۵۷,۴۸۳,۹۰۵	-
مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش-۸۰۲۰۵	۱۷۴,۴۷۳	۱۶۶,۳۸۵,۵۰۵,۵۲۹	(۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰)	(۹۰,۴۱۷,۷۴۴)	۱۰,۶۵۲,۴۰۸,۲۸۵	-
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-۴۰۴۰۸	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۴۳,۲۵۳
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش-۴۱۰۰۹	-	-	-	-	-	۸۷۸,۶۸۰,۸۶۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	-	-	-	-	-	۲,۷۸۰,۷۳۳,۴۷۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	-	-	-	-	-	۲۲۷,۳۴۶,۷۴۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-	-	-	-	-	۳۴۸,۴۸۶,۷۶۹
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	-	-	-	-	-	۳,۵۷۵,۴۲۲,۰۰۹
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷	-	-	-	-	-	(۲۸,۰۸۲,۱۶۸)
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	-	-	-	-	-	۳,۴۴۹,۷۳۱,۵۱۶
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش-۶۰۴۳۰	-	-	-	-	-	(۲,۳۸۴,۱۱۱,۰۶۸)
		۲۷۰,۵۳۵,۵۰۵,۵۲۹	(۲۵۴,۹۲۸,۴۲۸,۳۹۸)	(۱۴۷,۱۰۳,۶۸۱)	۱۵,۶۰۹,۸۹۲,۱۹۰	۹,۰۷۸,۸۵۱,۳۹۵

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 یا درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به ریال)
	ریال	ریال	
۱۹-۱ سود اوراق اجاره و مرابحه	۱۰۰,۹۵۹,۱۳۷,۴۳۷	۱۵,۷۳۱,۵۳۳,۲۱۷	
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۷۰,۱۳۰,۳۵۱,۶۰۷	۵۱,۴۲۶,۲۰۰,۵۹۹	
۱۹-۳ سود صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰	-	
	۱۷۱,۲۶۷,۳۹۱,۴۴۴	۶۷,۱۵۷,۷۳۳,۸۱۶	

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	خالص سود	خالص سود	(مبالغ به ریال)
							دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	-	۹,۷۱۰,۶۲۷,۴۷۲	۹,۷۱۰,۶۲۷,۴۷۲	۹,۷۱۰,۶۲۷,۴۷۲	
۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۷۲۸,۷۰۷	۳,۴۵۹,۷۲۸,۷۰۷	۳,۴۵۹,۷۲۸,۷۰۷	
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	-	۵,۳۳۱,۰۱۳,۸۴۲	۵,۳۳۱,۰۱۳,۸۴۲	۵,۳۳۱,۰۱۳,۸۴۲	
۱۴۰۴/۰۹/۲۶	۱۴۰۷/۰۸/۱۵	۲۳٪	-	۳,۸۳۵,۱۹۸,۸۷۱	۳,۸۳۵,۱۹۸,۸۷۱	۳,۸۳۵,۱۹۸,۸۷۱	
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	-	۱۱,۲۷۱,۲۹۷,۹۴۲	۱۱,۲۷۱,۲۹۷,۹۴۲	۱۱,۲۷۱,۲۹۷,۹۴۲	
۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪	-	۲۵,۳۵۲,۸۷۸,۸۰۲	۲۵,۳۵۲,۸۷۸,۸۰۲	۲۵,۳۵۲,۸۷۸,۸۰۲	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۱۰/۰۹	۲۰٪	-	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	-	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	
۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۲۳٪	-	۲۸,۲۹۹,۱۸۰,۱۳۵	۲۸,۲۹۹,۱۸۰,۱۳۵	۲۸,۲۹۹,۱۸۰,۱۳۵	
۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۸/۰۵/۰۵	۲۳٪	۱۷۴,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۲۳,۰۵۰,۱۴۵	۱۱۰,۴۲۳,۰۵۰,۱۴۵	۱۱۰,۴۲۳,۰۵۰,۱۴۵	
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۳۱۲۳۳				-	-	-	۲۲۴,۸۱۷,۳۲۷
۱۰۰,۹۵۹,۱۳۷,۴۳۷				۱۰۰,۹۵۹,۱۳۷,۴۳۷	۱۰۰,۹۵۹,۱۳۷,۴۳۷	۱۰۰,۹۵۹,۱۳۷,۴۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۹-۱- جزئیات قراردادهای 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 قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی سود	میانگین نرخ بازده تا سررسید
نامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مرحله پترانس ۷۱۰-۳۲ ماه ۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۱,۵۱۱,۵۶۷	۲۳٪	۳۵/۵٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فلک	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت	مراجعه زمین صنعت سروا ۱۴۰۸۰۹۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۳۵,۸۳۰,۱۵۷	۵۴۵,۱۹۲,۴۰۸	۲۳٪	۳۸/۵٪
شرکت مهندسين مشاور زمین نگار بندر	سایر	اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۲۷۵-شخ ۸۰۲۰۷	۱۷۴,۴۷۳	۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰	۲۰,۲۵,۳۱۷,۴۰۳	۲۳٪	۴۰/۸٪
سعدگردان سورنا	مدیریت سابق صندوق	اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۲۰۱	۷۲,۵۸۰	۷۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۲۷۲,۴۹۲	۲۳٪	۳۸/۰٪

۱۱,۶۲۱,۲۹۳,۸۷۰

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

شماره حساب	مبلغ سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک پاسارگاد	۱۸۳,۹۲۵,۱۸۴	متعدد	متعدد	۱۹,۳۹۵,۰۷۵,۲۱۰	۱۹,۳۹۵,۰۷۵,۲۱۰	۴۰,۹۶۳,۲۹۹,۳۵۵	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بانک گردشگری	۸۴,۸۵۱,۵۲۴,۴۸۳	متعدد	متعدد	۲۶,۲۰۱,۰۴۲,۸۸۰	(۱۰,۳۴۶,۰۵۳)	۲۶,۱۹۰,۶۹۶,۸۲۷	
موسسه اعتباری ملل	۷۹,۴۹۳,۰۳۴,۱۱۶	متعدد	متعدد	۸۸۳,۸۴۶,۵۵۵	(۴,۹۰۸,۴۷۴)	۸۷۸,۹۳۸,۰۸۱	
بانک ملت	۱۶,۹۹۱,۰۸۷	متعدد	متعدد	۱۴,۹۸۹,۵۷۱,۶۷۷		۱۴,۹۸۹,۵۷۱,۶۷۷	
بانک ملی	۴۹,۰۰۵,۲۳۱	متعدد	متعدد	۲,۸۷۶,۴۱۶		۲,۸۷۶,۴۱۶	
بانک خاورمیانه	۲۶۰,۵۷۴,۱۵۹	متعدد	متعدد	۸,۱۳۳,۰۲۴		۸,۱۳۳,۰۲۴	
بانک دی	۳۰,۰۹۹,۹۶۲,۸۰۰	متعدد	متعدد	۳,۹۴۴,۸۰۰,۳۲۲	(۱,۰۴۱,۷۴۴)	۳,۹۴۲,۷۵۸,۵۳۹	
بانک صادرات	۵۴۰,۵۴۶,۸۳۳	متعدد	متعدد	۴,۶۲۲,۳۰۱,۸۳۳		۴,۶۲۲,۳۰۱,۸۳۳	
	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳			۷۰,۱۴۶,۶۴۷,۹۲۸	(۱۶,۲۹۶,۳۲۱)	۷۰,۱۳۰,۳۵۱,۶۰۷	

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

سود صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ ریال ۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰
	۱۷۷,۹۰۲,۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ ریال	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۷۹,۶۰۷,۴۰۷	۲۶,۸۹۹,۷۶۷
تعدیل سود سپرده بانکی	۲۴۲,۰۷۰,۰۲۷	-
سایر درآمدها	۴,۶۷۶,۶۶۵,۷۱۰	۴۰,۸۰۰
	۴,۹۹۸,۳۴۳,۱۵۴	۲۶,۹۴۰,۵۶۷

۲۰-۱- سایر درآمدها بابت مبالغ ولریزی توسط مدیر صندوق جهت جبران کسری منابع صندوق بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مدیرسابق- سیدگردان سورنا	ریال	ریال
مدیر جدید- سیدگردان قلک	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	۶,۱۶۳,۶۹۲
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	۱,۶۴۴,۶۸۱,۷۴۶	-
حسابرس- موسسه حسابرسی نوین نگر	۱,۶۳۶,۴۳۸,۳۳۷	۵۰۰,۸۰۸,۲۰۱
	۱,۶۴۹,۹۹۹,۶۵۵	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۵
	۶,۲۲۲,۰۴۳,۲۵۷	۱,۶۰۶,۹۷۱,۷۱۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

۲۳- هزینه مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
		ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۳,۷۸۳,۸۰۲	۲۱۷	۲۲,۵۲۱,۰۸۵,۰۳۴
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱۳,۷۲۵,۸۳۳	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
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۱,۷۱۷,۳۵۵	۲۰۴	۸,۵۱۰,۳۴۰,۴۲۰
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۴۶,۸۴۲,۰۳۷	۲۴۰	۱۱,۲۴۲,۰۸۸,۸۸۰
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶۹,۶۹۳,۸۷۰	۲۴۰	۱۶,۷۲۶,۵۲۸,۸۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۶۸,۸۳۶,۹۲۵	۱۶۸	۱۱,۵۶۴,۶۰۳,۴۰۰
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۶۶,۱۶۵,۴۹۹	۲۵۵	۱۶,۸۷۲,۲۰۲,۲۴۵
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	۲۵۸	۱۲,۴۰۶,۳۹۱,۰۴۶
			۱۷۵,۸۲۸,۹۷۴,۱۱۹

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۰۵,۳۰۷,۲۴۲	۱۱,۳۲۰,۳۰۳,۸۹۶
(۱۶,۶۲۵,۴۹۹,۴۰۸)	(۴,۳۶۰,۱۴۲,۵۸۳)
(۶,۲۲۰,۱۹۲,۱۶۶)	۶,۹۶۰,۱۶۱,۳۱۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ۲۶-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.
- ۲۶-۲- هیچکدام از دارایی‌های مالی صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن و توثیق نمی‌باشد.
- ۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	-	-	۱۰۱۹,۹۹۰
	ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	-	-	۱۰
	خشایار دادمنش	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	عادی	-	-	۶۷,۱۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی (جدید)	سیدگردان فلک	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۱۹,۹۹۰	۲/۱۳٪	-
	جواد عشقی نژاد	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	عادی	۸,۲۴۸,۴۶۱	۱۷/۱۵٪	-
			ممتاز	۱۰	۰/۰۰٪	-
مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی	سرمایه‌گذاری فلک	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۲/۰۴٪	۹۸۰,۰۰۰
	ارزش آفرینان فلک	اشخاص وابسته به مؤسس صندوق	عادی	-	-	۱۶,۸۳۶,۰۰۰
			عادی	۱,۰۰۰,۶۹۵	۰	۱,۹۸۵,۲۷۴
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی (سابق)	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	۲۰,۰۰۰
	ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	۲۱,۰۰۰
	مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	۲۱,۰۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی (فعلی)	معراج علیچور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۴۰	۰/۰۴٪	-
	حسام زینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۵۹۱	۰/۰۴٪	-
جمع				۱۱,۳۹۸,۸۳۸	۲۳/۵۰٪	۲۰,۹۵۷,۳۴۱
						۲۵/۹۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	
سیدگردان سورنا	مدیر سابق	کارمزد ارکان	۱,۲۹۰,۹۲۳,۵۱۹	۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴-
سیدگردان فلک	مدیر فعلی	کارمزد ارکان	۱,۶۴۴,۶۸۱,۷۴۶	۱,۶۳۴,۸۴۷,۸۲۴-
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	حق الزحمه متولی	۱,۶۳۶,۴۳۸,۳۳۷	۵۶۳,۲۴۱,۷۹۶-
حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۶۵۵	۸۲۴,۹۹۹,۶۵۵-
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزار و مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۲۹,۲۴۹,۴۲۷	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۲۰۰,۳۲۱,۸۹۵	
		کارمزد ثبت	۱۵۰,۰۰۰	

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.