

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق با درآمد ثابت

قلک

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۶۱۶۷۶۳
شماره ثبت: ۵۷۹۰۵



Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

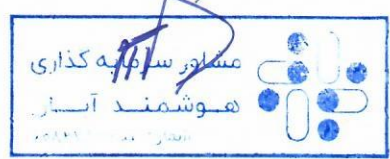
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شماره:

تاریخ:

پیوست:

Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۲,۵۸۱,۷۷۰,۲۶۱	۲۳,۴۱۲,۳۶۲,۵۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۷۰,۸۰۸,۴۶۵,۱۷۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۳۴۵,۹۰۷,۰۱۷,۶۱۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۸,۹۵۶,۴۴۱,۳۹۹	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۱۸,۱۳۴,۳۰۵,۴۱۰	۹	حساب های دریافتی
۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶	۱۴۰,۸۵۳,۱۲۶	۱۰	سایر دارایی ها
۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	.	۱۱	جاری کارگزاران
۵۳۲,۷۷۳,۲۴۳,۴۲۲	۷۶۷,۳۵۹,۴۴۵,۳۰۹		جمع دارایی ها
	۵۳,۵۱۰,۱۸۱	۱۱	بدهی ها
			جاری کارگزاران
۳,۶۵۵,۲۹۱,۲۷۹	۳,۵۸۱,۸۷۸,۲۷۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۷۸۶	۳۲,۸۵۳,۲۷۷,۲۱۲	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰	۴,۳۵۵,۷۴۳,۳۵۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶	۳۹۷,۶۶۰,۳۰۷	۱۵	پیش دریافت
۵۱,۹۱۹,۸۶۱,۹۹۱	۴۱,۲۴۲,۰۶۹,۳۳۲		جمع بدهی ها
۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱	۷۲۶,۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۵۸۲۷۸



شماره:

تاریخ:

پیوست:

Gholack Fixed income Fund

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۲۶,۰۱۳,۱۱۸,۳۳۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۷,۸۷۹,۴۱۵,۳۰۳
سود سهام	۱۹	۹۹۱,۴۳۶,۵۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۱,۵۰۳,۷۳۸,۲۹۱
سایر درآمدها	۲۱	۱۰۹,۶۷۲,۶۲۸
جمع درآمدها		۴۴,۴۷۱,۱۴۴,۴۴۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱,۳۸۳,۶۳۸,۹۹۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱,۹۴۲,۵۸۲,۹۵۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۴۱,۱۴۴,۹۲۲,۴۹۶
هزینه‌های مالی	۲۴	(۳۶۳,۷۹۴,۲۶۸)
سود خالص		۴۰,۷۸۱,۱۲۸,۲۲۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۸.۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۵.۷۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱	۷۳,۲۶۰,۳۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۴,۵۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۵,۷۸۵,۳۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۹,۲۶۷,۹۶۰,۰۰۰)	(۷۶,۲۳۱,۶۱۹)
سود خالص	۴۰,۷۸۱,۱۲۸,۲۲۸	۰
سود تقسیمی	۰	۰
تعدیلات	۰	۰
	۷۲۶,۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۸۲,۸۱۴,۰۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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
خالص دارایی‌های پایان دوره (۲) = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

شرکت سپردن
قلک
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۷۹۰۵

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۱۰۰۹۲۷۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌تنی بر صدور و ابطال محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تحت شماره ۱۳۳۲۹ 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 سید 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 نپولفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (تسترن شرقی)، پلاک ۱۶ واحد ۳. همچنین به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ نام صندوق از "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק سورنا" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק" تغییر یافت که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 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 قלק 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 قלק 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:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان قלק	۱,۰۱۹,۹۹۰	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری قלק	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
چوادر عشقی نژاد	۱۰	۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان قלק (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 قלק 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 سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولیعصر - بالاتر از خیابان شهید بهشتی -کوچه زرین- 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 قومی(چهارم)- پلاک ۷ - طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 بازخريد 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 سرمایه پذیر 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 دریافتی 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 میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۳-۴- 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 تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال به ازاء هر درخواست صدور و یا ابطال و ۹۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر سرمایه گذار در یک سال به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه ارزش دارایی ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۵ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه‌بندی با تایید مجمع؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس تبصره فوق الذکر، پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت یک سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و هزینه های تأسیس نیز پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۸-۴- وضعیت مالیاتی

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

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

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارایه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۹-۴- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که پایان هر ماه است (به جز اسفند ماه هر سال که در تاریخ ۲۵ ام آن ماه واریز می‌شود)، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰٪	.	.	۱.۴۸٪	۱۱,۳۷۳,۶۴۶,۸۰۷	۷,۴۱۴,۵۵۲,۳۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۹٪	۶,۰۶۲,۷۶۹,۷۰۰	۴,۵۴۷,۷۱۳,۰۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۸٪	۵,۹۷۵,۹۴۶,۰۷۵	۵,۲۶۹,۸۹۶,۸۶۱	محصولات کاغذی
۰.۶۴٪	۳,۴۲۷,۰۵۲,۵۱۲	۳,۱۹۵,۹۲۷,۷۵۱	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۱.۷۳٪	۹,۱۵۴,۷۱۷,۷۴۹	۱۰,۷۱۶,۲۰۸,۹۴۵	۰.۰۰٪	.	.	ساخت محصولات فلزی
۲٪	۱۲,۵۸۱,۷۷۰,۲۶۱	۱۳,۹۱۲,۱۳۶,۶۹۶	۳.۰۵٪	۲۳,۴۱۲,۳۶۲,۵۸۲	۱۷,۲۳۲,۱۶۲,۲۵۵	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۷۰,۸۰۸,۴۶۵,۱۷۶	۶-۱
۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۳۷۰,۸۰۸,۴۶۵,۱۷۶	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۴۹,۰۰۵,۲۳۱	۰٪	۵,۴۹۹,۰۸۲
۰٪	۱۶,۹۹۱,۰۸۷	۰٪	۱,۸۱۷,۱۳۲,۵۲۲
۰٪	۱۸۳,۹۲۵,۱۸۴	۱٪	۱۰,۶۲۱,۲۳۷,۰۷۰
۱۶٪	۸۴۸,۵۱۵,۲۴۴,۸۳	۳۵٪	۲۶۹,۵۲۸,۶۹۶,۸۷۹
۶٪	۳۰۰,۹۹۶,۲۸۰۰	۰٪	۵۸۰,۸۹۴,۶۵۰
۰٪	۵۴۰,۵۴۶,۸۳۳	۰٪	۵۴۴,۶۳۶,۳۸۱
۰٪	۲۶۰,۵۷۴,۱۵۹	۰٪	۳,۶۰۱,۰۳۵,۱۸۵
۱۵٪	۷۹۴,۹۳۰,۳۴۱,۱۶	۱۱٪	۸۴,۱۰۹,۳۳۳,۴۰۷
۳۷٪	۱۹۵,۴۹۵,۵۶۳,۸۹۳	۴۸٪	۳۷۰,۸۰۸,۴۶۵,۱۷۶

سپرده های بانکی

ملی
ملت
پاسارگاد
گردشگری
دی
صادرات
خاورمیانه
ملل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر 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	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۳۴۵,۹۰۷,۰۱۷,۶۱۶	۷-۱
۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۳۴۵,۹۰۷,۰۱۷,۶۱۶	اوراق مربحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۷/۱۰/۲۱	۲۳.۰۰٪	۴۱,۰۲۴,۲۹۴,۸۳۶	۲۰۴,۷۴۱,۱۱۳	۴۱,۷۸۲,۱۲۱,۱۱۳	۵.۴۴٪	۰	۰.۰۰٪
		مربحه عام دولت ۲۶۹-ش.خ.۰۷۱۰۲۱							
۲۰.۳۸٪	۱۰۸,۵۹۲,۹۶۱,۶۴۷	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳.۰۰٪	۲۲۱,۳۸۵,۱۴۹,۵۴۳	۸,۷۱۱,۵۱۷,۸۰۴	۲۳۱,۲۰۸,۴۶۹,۲۶۶	۳۰.۱۳٪	۱۰۸,۵۹۲,۹۶۱,۶۴۷	۲۰.۳۸٪
		مربحه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹							
۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳.۰۰٪	۶۹,۸۶۵,۴۶۸,۷۰۲	۳,۷۴۱,۹۶۱,۳۱۷	۷۲,۹۱۶,۴۲۷,۲۳۷	۹.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
		مربحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ.۰۷۰۳۱۸							
۳۲.۸۶٪	۱۷۵,۰۶۷,۸۰۶,۸۶۹								
۵۳.۲۴٪	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶			۳۳۲,۲۷۴,۹۱۳,۰۸۱	۱۲,۶۵۸,۲۲۰,۲۳۴	۳۴۵,۹۰۷,۰۱۷,۶۱۶	۴۵.۰۸٪	۲۸۳,۶۶۰,۷۶۸,۵۱۶	۵۳.۲۴٪
		مربحه عام دولت ۲۷۵-ش.خ.۰۸۰۲۰۵							

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
مربحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ.۰۷۰۳۱۸	۸۵,۰۰۰	۸۲۷,۵۰۰	۸۱۴,۲۶۰	-۱.۶٪	۷۲,۹۱۶,۴۲۷,۲۳۷	نگهداری تا سررسید

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۱۴,۷۴۲	۸,۶۵۶,۹۶۴,۳۶۰		۸,۹۵۶,۴۴۱,۳۹۹	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۱.۱۷٪	۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۴	۱.۵۴٪

صندوق س.پشتوانه طلا دنا زاکرس

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			یادداشت				
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	ذخیره تنزیل	ریال	نرخ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	ریال
۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۵,۸۰۴,۲۳۱,۸۵۲	(۶۸,۵۶۰,۱۳۲)	متعدد	۵,۸۷۲,۷۹۱,۹۸۴	۹-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی			
۰	۷۳۳,۶۷۳,۵۵۸	(۹۹,۳۲۶,۴۴۲)	۲۵٪	۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	سود سهام دریافتنی			
۰	۱۱,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۹-۳	علی الحساب ابطال			
۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۱۸,۱۳۴,۳۰۵,۴۱۰	(۱۶۷,۸۸۶,۵۷۴)		۱۸,۳۰۲,۱۹۱,۹۸۴					

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			یادداشت				
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	ذخیره تنزیل	ریال	نرخ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	ریال
۱,۳۳۵,۱۱۵,۲۴۸	۴,۷۰۹,۹۱۰,۳۰۷	(۵۸,۰۵۵,۲۵۸)	-	۴,۷۶۷,۹۶۵,۵۶۵	بانک گردشگری				
۲۵۸,۹۲۷,۱۳۱	۱,۰۹۴,۳۲۱,۵۴۵	(۱۰۵۰۴,۸۷۴)	-	۱,۱۰۴,۸۲۶,۴۱۹	موسسه مالی و اعتباری ملل				
۲۴۱,۴۳۱,۷۳۹	-	-	-	-	بانک دی				
۱,۷۳۵,۴۷۴,۱۱۸	۵,۸۰۴,۲۳۱,۸۵۲	(۶۸,۵۶۰,۱۳۲)		۵,۸۷۲,۷۹۱,۹۸۴					

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			یادداشت				
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	ذخیره تنزیل	ریال	نرخ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	ریال
۰	۲۶۵,۴۵۴,۵۴۵	(۳۴,۵۴۵,۴۵۵)	۲۵.۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان				
۰	۴۶۸,۲۱۹,۰۱۳	(۶۴,۷۸۰,۹۸۷)	۲۵.۰۰٪	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال				
۰	۷۳۳,۶۷۳,۵۵۸	(۹۹,۳۲۶,۴۴۲)		۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰					

۹-۲ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ درخواست ابطال در سیستم ثبت شده است.

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.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				مخارج اضافی شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تاسیس
مانده در پایان دوره	ریال	استهلاک طی دوره	ریال	مانده در ابتدای دوره	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۱۴۰,۴۶۴,۶۲۴	(۳۷,۵۳۷,۷۷۶)	۰	۱۷۸,۰۰۲,۴۰۰	۰	۱۷۸,۰۰۲,۴۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۳۸۷,۶۵۶	(۱۱۵,۳۴۴)	۵۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۲۵	۰	۰	۱۲۵	۰	۱۲۵	
۷۲۱	۰	۰	۷۲۱	۰	۷۲۱	
۱۴۰,۸۵۳,۱۲۶	(۳۷,۶۵۳,۱۲۰)	۵۰۳,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶	۰	۱۷۸,۰۰۳,۲۴۶	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	شرکت کارگزاری اعتبار تایان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	۸۱۱,۳۷۱,۰۵۲,۰۶۳	(۸۴۲,۳۱۵,۱۱۴,۹۰۸)	(۵۳,۵۱۰,۱۸۱)	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	۸۱۱,۳۷۱,۰۵۲,۰۶۳	(۸۴۲,۳۱۵,۱۱۴,۹۰۸)	(۵۳,۵۱۰,۱۸۱)	
۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	۸۱۱,۳۷۱,۰۵۲,۰۶۳	(۸۴۲,۳۱۵,۱۱۴,۹۰۸)	(۵۳,۵۱۰,۱۸۱)	۳۰,۸۹۰,۵۵۲,۶۶۴	۸۱۱,۳۷۱,۰۵۲,۰۶۳	(۸۴۲,۳۱۵,۱۱۴,۹۰۸)	(۵۳,۵۱۰,۱۸۱)	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
۶۳۲,۰۵۲,۰۰۴	.	مدیر سابق صندوق شرکت سبد گردان سورنا
۱,۶۳۴,۸۴۷,۸۲۴	۲,۳۴۳,۲۸۱,۴۳۴	مدیر صندوق سبدگردان قלק
۵۶۳,۲۴۱,۷۹۶	۸۱۸,۰۳۶,۳۱۴	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۲۴,۹۹۹,۶۵۵	۴۲۰,۴۱۰,۵۲۶	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد مدیر
۳,۶۵۵,۲۹۱,۲۷۹	۳,۵۸۱,۸۷۸,۲۷۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
.	۱۲,۲۱۵,۹۷۴,۵۳۰	۱۳-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۱,۱۱۲	۷۴,۴۵۸		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷۰۷,۱۷۰,۸۷۲	.		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۴۱۴,۶۲۳,۰۶۷	۲۰,۶۳۶,۴۳۶,۸۴۳	۱۳-۲	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۰,۷۴۰	۹۸,۳۸۶		بدهی بابت رد درخواست صدور
۶۹۲,۹۹۵	۶۹۲,۹۹۵		بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۷۸۶	۳۲,۸۵۳,۲۷۷,۲۱۲		

۱۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده است.

۱۳-۲ 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 سرمایه گذاری پرداخت گردیده است

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قفک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۲۶,۹۱۲,۷۵۰	۲۶,۴۰۹,۷۵۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	.	۴,۸۰۴,۲۷۶,۰۲۶
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۸۸,۴۶۲,۳۷۹	۳۴۸,۵۵۲,۱۴۳
واریزی نامشخص	۱۸۵۵,۵۳۰,۰۳۵	۱۹۲,۷۳۰,۰۳۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۸۰۶,۸۳۵,۱۹۴	۱,۶۴۶,۳۲۷,۴۳۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۷,۹۰۳,۰۰۰	۵۰۸,۳۳۰,۸۴۶
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	.	.
	۴,۳۵۵,۷۴۳,۳۵۸	۷,۷۷۶,۷۲۶,۲۳۰

۱۴-۱ واریزی نامشخص، مربوط به مبالغ واریز شده بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که درخواست صدور آن ها ثبت نشده است

۱۵- پیش دریافت

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
پیش دریافت سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه خیابان شهید ثانی	۳۹۷,۶۶۰,۳۰۷	۱,۶۶۷,۰۲۴,۶۶۶
پیش دریافت سود اوراق	-	۲۵,۶۹۸,۲۷۱,۰۳۰
	۳۹۷,۶۶۰,۳۰۷	۲۷,۳۶۵,۲۹۵,۶۹۶

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۷۰,۶۱۵,۳۲۴	۷۰۶,۱۱۸,۳۶۳,۷۵۸	۴۶,۰۸۶,۷۸۷	۴۶۰,۸۵۳,۹۸۴,۰۳۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۰۱۲,۲۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۳۹۷,۳۹۹
	۷۲,۶۱۵,۳۲۴	۷۲۶,۱۱۷,۳۷۵,۹۷۷	۴۸,۰۸۶,۷۸۷	۴۸۰,۸۵۳,۳۸۱,۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۷,۹۹۲,۳۳۱,۶۲۹	۱۷۰,۳۲۵
۱۷-۲	(۳۴,۸۲۵,۶۰۲,۷۷۹)	۲,۴۶۲,۵۴۷,۹۲۸
۱۷-۳	۸۲۰,۲۵۲,۸۱۸	(۵,۹۴۴,۶۹۶,۹۸۶)
	(۲۶,۰۱۳,۱۱۸,۳۲۲)	(۳,۴۸۱,۹۷۸,۷۳۳)

۱۷-۱ سود (زیان) 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
						سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۲۶۹,۸۹۶,۸۶۵)	(۱۸,۶۵۳,۴۳۴)	(۳۴,۱۶۴,۰۰۰)	۱,۵۱۰,۰۸۵,۷۰۱	.	.	.
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۰,۳۶۰,۳۰۴)	(۱۳,۱۰۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۹۲,۵۳۵,۶۹۶	.	.	.
گروه صنعتی دریاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۲۷,۰۵۲,۵۱۲)	(۹,۷۰۵,۰۹۸)	(۱۷,۷۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۴۶۷,۳۹۰	.	.	.
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۰,۰۳۵,۱۶۴,۰۰۰	(۹,۱۵۴,۷۱۷,۷۴۹)	(۲۷,۳۹۵,۸۹۰)	(۵۰,۱۷۵,۸۲۱)	۸۰۲,۸۷۴,۵۴۰	.	.	.
کشت و صنعت هلال	۱۳۵,۰۰۰	۶,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۵۳)	(۱۶,۷۳۲,۰۹۲)	(۳۰,۶۴۵,۰۰۰)	۱,۱۷۰,۰۹۳,۸۵۵	.	.	.
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰,۰۰۰	۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۱۹۳,۴۷۴)	(۱,۸۵۰,۹۳۳)	(۳,۳۹۰,۰۰۰)	۳۰,۵۶۵,۵۹۳	.	.	.
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۱۰,۲۷۹,۶۲۳,۵۰۰	(۷,۴۱۴,۵۵۲,۳۸۰)	(۲۸,۰۶۳,۱۴۹)	(۵۱,۳۹۸,۱۱۷)	۲,۷۸۵,۶۰۹,۸۵۴	.	.	.
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مهر	.	.	.	.	.	.	۳۸,۸۷۴	.	.
پویا	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۴۵۱	.	.
	۲,۸۲۲,۵۰۰	۴۲,۳۰۹,۵۸۷,۵۰۰	(۲۳,۹۹۰,۳۰۳,۳۳۷)	(۱۱۵,۵۰۴,۵۹۶)	(۲۱۱,۵۴۷,۹۳۸)	۷,۹۹۲,۳۳۱,۶۲۹	۱۷۰,۳۲۵		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مراجعه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۵,۵۹۴,۷۷۶,۱۰۶)	(۱۴۵,۵۵۸,۰۳۰)	(۳,۱۲۱,۳۳۴,۱۳۶)	.
مراجعه عام دولت ۲۷۵-ش.خ.۰۸۰۲۰۵	۱۷۴,۴۷۳	۱۳۴,۵۶۳,۹۸۸,۳۰۰	(۱۶۶,۱۹۵,۰۸۷,۷۸۵)	(۷۳,۱۶۹,۱۵۸)	(۳۱,۷۰۴,۲۶۸,۶۴۳)	.
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸	.	.	.	.	.	۸۳,۴۹۱,۲۷۹
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹	.	.	.	.	.	۱,۱۳۴,۰۴۴,۴۱۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	.	.	.	.	.	۱۹۹,۱۰۲,۰۶۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	.	.	.	.	.	۴۹۷,۲۷۸,۳۵۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	.	.	.	.	.	۵۴۸,۶۳۱,۸۰۵
	۵۲۴,۴۷۳	۴۸۷,۱۸۲,۹۸۸,۳۰۰	(۵۲۱,۷۸۹,۸۶۳,۸۹۱)	(۲۱۸,۷۲۷,۱۸۸)	(۳۴,۸۲۵,۶۰۲,۷۷۹)	۲,۴۶۲,۵۴۷,۹۲۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۳-۱۷ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ثروت پویا ۲-بخشی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۱۱,۳۶۰,۸۸۷)	(۴۳,۹۷۵,۵۳۰)	۱۶۴,۴۶۳,۵۸۳	.
صندوق س.بخشی گستره فیروزه ۱-ب	۱,۳۵۰,۸۲۷	۲۱,۲۰۱,۷۰۷,۳۹۲	(۲۰,۴۹۷,۱۵۴,۲۸۹)	(۴۸,۷۶۳,۸۶۸)	۶۵۵,۷۸۹,۲۳۵	.
صندوق اهرمی کاریزما	.	.	.	.	.	۱,۰۴۵,۷۵۷,۲۷۰
دوره مالی سه ماهه منتهی به	.	.	.	.	.	(۱,۴۶۳,۶۷۱,۲۴۶)
صندوق واسطه گری مالی یکم	.	.	.	.	.	(۴,۵۵۰,۸۹۹,۲۵۹)
صندوق بخشی صنایع سورنا ۲	.	.	.	.	.	(۹۴۱,۳۳۲,۰۹۵)
صندوق زیتون نماد پایا	.	.	.	.	.	۳۹۱,۷۴۰,۸۲۳
صندوق صنایع مفید ۳	.	.	.	.	.	(۴۲۶,۲۹۲,۴۷۹)
	۳,۲۵۰,۸۲۷	۴۰,۳۲۱,۵۰۷,۳۹۲	(۳۹,۴۰۸,۵۱۵,۱۷۶)	(۹۲,۷۳۹,۳۹۸)	۸۲۰,۲۵۲,۸۱۸	(۵,۹۴۴,۶۹۶,۹۸۶)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶,۱۸۰,۲۰۰,۳۲۷	*
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۷۳,۸۸۴,۳۰۱	۱۴,۰۰۳,۵۵۷,۹۱۸
۱۸-۳	۷۲۵,۳۳۰,۶۷۵	(۵۷,۸۱۶,۲۲۱)
	۷,۸۷۹,۴۱۵,۳۰۳	۱۳,۹۴۵,۷۴۱,۶۹۷

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۷,۷۱۳,۰۱۴)	(۱۶,۶۸۰,۳۰۰)	(۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۵۱۵,۰۵۶,۶۸۶	*
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۱۱,۴۶۲,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۴۱۴,۵۵۲,۳۸۰)	(۳۱,۲۹۱,۹۴۳)	(۵۷,۳۱۱,۲۵۰)	۳,۹۵۹,۰۹۴,۴۲۷	*
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۲۶۹,۸۹۶,۸۶۱)	(۱۶,۴۴۱,۴۲۵)	(۳۰,۱۱۲,۵۰۰)	۷۰۶,۰۴۹,۲۱۴	*
هامون نایزه	*	*	*	*	*	*	*
گروه صنعتی درپاد تبریز	*	*	*	*	*	*	*
		۲۳,۵۹۴,۷۵۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۲,۱۶۲,۲۵۵)	(۶۴,۴۱۳,۶۶۸)	(۱۱۷,۹۷۳,۷۵۰)	۶,۱۸۰,۲۰۰,۳۲۷	*

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت فلک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۲۹	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۳۸۵,۱۴۹,۵۴۴)	(۱۲۱,۰۴۸,۵۳۷)	۱,۱۱۱,۸۰۱,۹۱۹	.	.
مراجعه عام دولت ۲۵۶-ش.خ ۷۰۳۱۸	۸۵,۰۰۰	۶۹,۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۶۵,۴۶۸,۷۰۳)	(۳۷,۶۳۴,۰۷۹)	(۶۹۱,۰۰۲,۷۸۲)	.	.
مراجعه عام دولت ۲۶۹-ش.خ ۷۱۰۲۱	۵۲,۰۰۰	۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۲۴,۲۹۴,۸۳۶)	(۲۲,۶۲۰,۰۰۰)	۵۵۳,۰۸۵,۱۶۴	.	.
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۴۰۵/۰۵/۳۱	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	.	.	.	.	.	۱,۹۵۵,۶۷۵,۸۱۴	.
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	.	.	.	.	.	۲,۴۳۵,۱۷۵,۲۹۴	.
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	.	.	.	.	.	۱,۳۹۷,۹۶۴,۵۷۳	.
صکوک مراجعه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳٪	.	.	.	.	.	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰	.	.	.	.	.	۸۷۴,۰۳۹,۰۴۲	.
مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۶۰۵۳۰	.	.	.	.	.	۷,۳۷۴,۴۵۳,۱۹۵	.
		۳۳۳,۴۳۰,۱۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۲۷۴,۹۱۳,۰۸۳)	(۱۸۱,۳۰۲,۶۱۶)	۹۷۳,۸۸۴,۳۰۱	۱۴,۰۰۳,۵۵۷,۹۱۸	

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س پشتوانه طلا دنای زاگرس	۱۱۴,۷۴۲	۸,۹۶۷,۲۰۲,۰۴۲	(۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۵)	(۱۰,۷۶۰,۶۴۲)	۷۲۵,۳۳۰,۶۷۵	.	.
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	.	.	.	.	.	۱۳۴,۳۲۷,۲۰۵	.
صندوق س.بخشی صنایع سورنا-ب	.	.	.	.	.	(۱۹۲,۱۴۳,۴۲۶)	.
		۸,۹۶۷,۲۰۲,۰۴۲	(۸,۲۳۱,۱۱۰,۷۲۵)	(۱۰,۷۶۰,۶۴۲)	۷۲۵,۳۳۰,۶۷۵	(۵۷,۸۱۶,۲۲۱)	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
						ریال	ریال
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۴۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۵۴۵,۴۵۵)	۲۶۵,۴۵۴,۵۴۵	.
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۶۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۸۰,۹۸۷)	۴۶۸,۲۱۹,۰۱۳	.
کولان سل	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	.	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	.
				<u>۱,۰۹۰,۷۶۳,۰۰۰</u>	<u>(۹۹,۳۲۶,۴۴۲)</u>	<u>۹۹۱,۴۳۶,۵۵۸</u>	<u>.</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۴۴,۹۲۱,۸۰۷,۰۵۴	۲۷,۰۴۱,۱۷۲,۵۳۴
۲۰-۲	۱۶,۵۸۱,۹۳۱,۲۳۷	۳۲,۲۳۴,۶۶۱,۰۶۹
	<u>۶۱,۵۰۳,۷۳۸,۲۹۱</u>	<u>۵۹,۲۷۵,۸۳۳,۶۰۳</u>

سود اوراق اجاره و مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	YTM	خالص سود	خالص سود
تاریخ سرمایه گذاری						
۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۲۳٪	۳۵.۵۰٪	۵۲۳,۵۸۸,۴۳۳	۶,۵۸۰,۷۳۷,۷۱۲	عسکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۲٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۰٪	۲,۷۸۱,۱۲۹,۸۱۷	۰	مرابحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ ۰۷۰۳۱۸
۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۴۰٪	۹,۶۹۰,۱۷۱,۲۴۲	۰	مرابحه زرین صنعت سرو ۹۲۹-۱۴۰۸
۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۰/۲۱	۲۳٪	۰٪	۱,۴۹۳,۹۲۵,۷۷۲	۰	مرابحه عام دولت ۲۶۹-ش.خ ۰۷۱۰۲۱
۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۸/۰۵/۰۵	۲۳٪	۳۰.۴۹٪	۳۰,۴۳۲,۹۹۱,۷۹۰	۰	مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش.خ ۰۸۰۲۰۵
۱۴۰۴/۰۹/۲۶	۱۴۰۷/۰۸/۱۵	۲۳٪	۰٪	۰	۰	مرابحه عام دولت ۲۳۶-ش.خ ۰۷۰۸۱۵
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۰٪	۰	۴,۸۵۰,۷۳۷,۷۰۸	عسکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۰٪	۰	۰	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۰٪	۰	۶,۹۸۷,۹۴۰,۵۵۵	مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰
	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪	۰٪	۰	۵,۹۶۴,۸۵۰,۰۳۸	مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۶۰۵۳۰
	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۲۱٪	۰٪	۰	۲,۵۵۷,۰۴۳,۰۴۳	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹
	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	۰٪	۰	۹۹,۸۶۳,۴۷۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
				<u>۴۴,۹۲۱,۸۰۷,۰۵۴</u>	<u>۲۷,۰۴۱,۱۷۲,۵۳۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلمک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
				متعدد	متعدد	ملت
۱۱,۹۳۷,۶۶۶,۶۰۷	۲۱۶,۴۳۵		۲۱۶,۴۳۵	متعدد	متعدد	پاسارگاد
۱۱,۶۸۰,۳۷۵,۰۸۶	۱,۰۸۰,۰۴۹		۱,۰۸۰,۰۴۹	متعدد	متعدد	گردشگری
۸,۶۱۳,۵۵۴,۱۱۹	۸,۶۹۰,۶۷۹,۹۳۸	(۵۸,۰۵۵,۲۵۸)	۸,۷۴۸,۷۳۵,۱۹۶	متعدد	متعدد	دی
-	۱,۱۶۲,۳۸۸,۳۱۷		۱,۱۶۲,۳۸۸,۳۱۷	متعدد	متعدد	ملل
-	۶,۷۱۸,۳۹۹,۵۹۰	(۱۰,۵۰۴,۸۷۴)	۶,۷۲۸,۹۰۴,۴۶۴	متعدد	متعدد	صادرات
-	۴,۷۱۹,۵۴۸		۴,۷۱۹,۵۴۸	متعدد	متعدد	ملی
-	۷۱۵,۰۵۱		۷۱۵,۰۵۱	متعدد	متعدد	خاورمیانه
۳,۰۶۵,۲۵۷	۳,۷۳۲,۳۰۹		۳,۷۳۲,۳۰۹	متعدد	متعدد	
۳۲,۲۳۴,۶۶۱,۰۶۹	۱۶,۵۸۱,۹۳۱,۲۳۷	(۶۸,۵۶۰,۱۳۲)	۱۶,۶۵۰,۴۹۱,۳۶۹			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۶,۲۹۶,۳۲۱	۲۴۲,۰۷۰,۰۳۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۹۳,۳۷۶,۳۰۷	۱۹,۶۰۹,۲۸۸
سایر درآمدها	۰	۵۱۶,۶۶۵,۷۱۰
	۱۰۹,۶۷۲,۶۲۸	۷۷۸,۳۴۵,۰۳۵

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-۱- 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	نرخ اسمی سود	میانگین نرخ بازده تا سررسید
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی قלק	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت	مرابحه زرین صنعت سرو ۱۴۰۸۰۹۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۳۵,۸۳۰,۱۵۷	۱,۸۶۵,۹۴۴,۳۴۲	۲۳	۳۸/۵
شرکت مهندسین مشاور زمین نگار بندر	سایر	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش.خ. ۰۸۰۲۰۷	۱۷۴,۴۷۳	۱۵۵,۵۴۲,۶۷۹,۵۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰/۸

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۷۰۸,۴۳۳,۶۱۰	۷۱۷,۳۳۵,۲۳۰
متولی	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶
حسابرس	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
	۱,۳۸۳,۶۳۸,۹۹۹	۱,۶۴۷,۳۳۵,۱۳۷

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۱۵,۳۴۴	۳۷,۵۳۷,۷۷۶
هزینه نرم افزار	۱,۸۰۶,۸۳۴,۹۵۱	۱۰۵,۶۷۳,۴۰۴
هزینه کارمزد بانکی	۵۸,۱۸۴,۶۴۶	۵۱,۱۶۵,۶۴۹
هزینه تصفیه	۳۹,۹۱۰,۲۳۶	۹۲,۳۰۷,۰۷۶
سایر هزینه ها	۰	۱۰,۲۸۷,۰۰۰
هزینه آیونمان نرم افزار	۰	۱,۱۰۲,۸۲۰,۳۱۹
	۱,۹۴۲,۵۸۲,۹۵۳	۱,۳۹۹,۷۹۱,۲۲۴

۲۴- هزینه مالی

هزینه اعتبار دریافتی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
	۳۶۳,۷۹۴,۲۶۸	۸,۹۲۴,۱۴۱
	۳۶۳,۷۹۴,۲۶۸	۸,۹۲۴,۱۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قلم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازاء هر واحد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
			ریال
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۱,۹۹۵,۴۰۴	۲۷۱	۱۱,۳۸۰,۷۵۴,۴۸۴
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۲,۰۸۷,۸۵۸	۲۸۴	۱۴,۷۹۲,۹۵۱,۶۷۲
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۷۲,۶۱۵,۳۲۴	۲۸۴	۲۰,۶۲۲,۷۵۲,۰۱۶
			۴۶,۷۹۶,۴۵۸,۱۷۲

۲۶- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۸,۶۱۸,۸۸۶,۷۵۹	۶,۵۲۸,۲۷۷,۹۷۴
	(۲,۶۲۴,۹۳۲,۲۶۹)	(۴,۶۹۵,۴۳۹,۸۳۰)
	۵,۹۹۳,۹۵۴,۴۹۰	۱,۸۳۲,۸۳۸,۱۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۷- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			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	سبذگردان سورنا	مدیر و اشخاص وابسته به وی (سابق)
۰.۰۹	۱۰	-	-	ممتاز	دارنده واحد سرمایه	ساسان اله قلی	
	۶۷,۱۱۰	-	-	عادی	گذاری ممتاز		
۰.۰۱	۷,۶۳۲	-	-	عادی	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	خشایار دادمنش	
-	-	۱.۴۰٪	۱,۰۱۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبذگردان قלק	مدیر و اشخاص وابسته به وی (جدید)
-	-	۱۲.۴۲٪	۹,۰۲۰,۲۶۱	عادی		دارنده واحد سرمایه	
-	-	۰.۰۰٪	۱۰	ممتاز	گذاری ممتاز		
		۰.۰۱٪	۸,۹۵۱	عادی			
۲۱.۶۱	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳۵٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	سرمایه‌گذاری قלק	مؤسس صندوق و اشخاص وابسته به وی
	۱۶,۸۳۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی			
۲.۷۱	۱,۹۸۵,۲۷۴	۰.۴۵٪	۳۲۸,۰۹۰	عادی	اشخاص وابسته به مؤسس صندوق	ارزش آفرینان قלק	
۰.۰۳	۲۰,۴۷۵	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی (سابق)
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ریحانه قربانی شهرابی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۲۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مرتضی غلامی	
-	-	۰.۰۴٪	۳۰,۲۱۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	معراج علیپور	
-	-	۰.۰۳٪	۲۰,۳۱۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسام زینی	اشخاص وابسته به وی
۲۵.۹۰	۲۰,۹۵۸,۴۹۱	۱۵.۷۱٪	۱۱,۴۰۷,۸۲۷		جمع		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قלק
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲,۳۴۳,۲۸۱,۴۳۴)	طی دوره مالی	۷۰۸,۴۳۳,۶۱۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان قלק
(۸۱۸,۰۳۶,۳۱۴)	طی دوره مالی	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۴۲۰,۴۱۰,۵۲۶)	طی دوره مالی	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
(۵۳,۵۱۰,۱۸۱)	طی دوره مالی	۶۸۴,۵۸۰,۳۷۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری اعتبار تابان
	طی دوره مالی	۳۶۳,۷۹۴,۲۶۸	هزینه مالی اعتبار دریافتی		
	طی دوره مالی	۱۵۰,۰۰۰	کارمزد ثبت		

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.