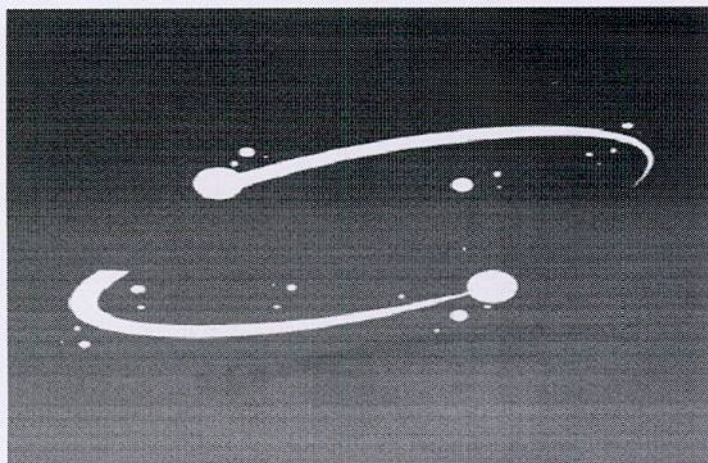




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف . اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب . ارکان صندوق
۵	پ . مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	ث . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید یاسر شریعت

شرکت سیدگردان دانا

مدیر صندوق

امیرحسین نریمانی خمسه

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درآمد ها :
	ریال	
۱۷	۲۱,۰۰۸,۹۵۴,۸۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۴۸,۵۴۷,۲۷۱,۰۲۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام
۲۰	۱۱۴,۱۶۰,۷۹۸,۷۷۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۳۲۵,۹۳۷,۲۴۱,۳۴۰	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۲	۱۷,۴۳۷,۱۸۲	سایر درآمدها
	۵۱۰,۱۲۰,۹۰۳,۱۳۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۳	(۱۲,۲۹۹,۶۶۰,۹۸۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۴	(۸,۶۳۷,۲۴۱,۸۷۷)	سایر هزینه ها
	۴۸۹,۱۸۴,۰۰۰,۲۷۷	سود خالص
	۲۵,۰۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۱۶,۲۳٪	بازده سرمایه گذاری دوره

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	مبلغ	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	واحد	ریال	
	.	.	.
	۹۶۰,۸۱۶,۴۸۵	۹,۶۰۸,۱۶۴,۸۵۰,۰۰۰	
	(۷۱۵,۷۱۸,۷۶۳)	(۷,۱۵۷,۱۸۷,۶۳۰,۰۰۰)	
	.	۴۸۹,۱۸۴,۰۰۰,۲۷۷	
۲۵	.	۸۱,۸۳۹,۲۲۷,۰۵۸	
	۲۴۵,۰۹۷,۷۲۲	۳,۰۲۲,۰۰۰,۴۴۷,۳۳۵	

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص طی دوره
تعدیلات
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

میانگین بازده سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان قابل معامله در فرابورس می‌باشد. در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۶۹۸۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۰۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ تحت شماره ۱۲۲۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۵۲۴۸۲-۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ صادر شده 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، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، صندوق سرمایه‌گذاری به غیر از اوراق بهادار... سرمایه‌گذاری می‌نماید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از یکم فروردین هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال می‌باشد و مدت فعالیت آن نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران محله فردوس، خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی، بن بست دوم الف، پلاک ۹، طبقه سوم، واحد ۳ واقع شده است. با توجه به تاریخ شروع فعالیت این صندوق سرمایه‌گذاری که به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ بوده است. صورت مالی حاضر اولین صورت‌های مالی تهیه شده صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بوده لذا ارائه اقلام مقایسه‌ای موضوعیت ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://keyhanfund.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سبذگردان داناک	۱.۹۶۰.۰۰۰	۹۸
۲	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	۲۰.۰۰۰	۱
۳	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	۲۰.۰۰۰	۱
	جمع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان داناک است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - محله فردوس - خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی - بن بست دوم الف - پلاک ۹ - طبقه سوم - واحد ۳.

۳-۲- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران - انتهای گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-شهر تهران-منطقه ۶-خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری - پلاک ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶.

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ و شماره ثبت ۵۰۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران-شهر تهران-بلوار نلسون ماندلا-خیابان گلغام- پلاک ۳۸-واحد ۱۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

اقدام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های سالانه، اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود. صورت‌های مالی میان دوره‌ای، یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه و مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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 با توجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 ۴ 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) 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 به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۴ دهم درصد (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۱ دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ دهم درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه خواهد بود. تا سقف یک میلیارد ریال شناسایی می‌شود و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵ - بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۰۱۵ ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۲۴ یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:
 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۹

نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها		تعداد	بهای تمام شده	ریال	ریال	بانکها و موسسات اعتباری بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی فلزات اساسی محصولات شیمیایی استخراج کانه های فلزی حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات سرمایه گذاریها شرکتهای چند رشته ای صنعتی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم سیمان، آهک و گچ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره خدمات فنی و مهندسی لاستیک و پلاستیک مخابرات
		درصد	ریال					
۰.۰۰	۰	۱.۷۳٪	۵۱,۹۷۴,۸۸۱,۴۱۰		۵۰,۰۴۹,۷۵۱,۶۱۶			
۰.۰۰	۰	۰.۱۳٪	۳,۶۷۹,۳۱۶,۶۲۴		۳,۵۴۷,۸۷۱,۳۵۰			
۰.۰۰	۰	۰.۴۳٪	۱۳,۰۳۳,۰۲۸,۷۰۲		۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹			
۰.۰۰	۰	۰.۷۶٪	۲۲,۹۰۳,۷۴۶,۷۵۲		۲۱,۸۸۴,۰۹۴,۶۵۰			
۰.۰۰	۰	۰.۱۹٪	۵,۶۶۷,۶۴۹,۰۸۸		۴,۹۳۰,۸۷۵,۵۷۷			
۰.۰۰	۰	۰.۳۴٪	۱۰,۳۳۹,۸۹۱,۲۵۴		۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱			
۰.۰۰	۰	۰.۳۰٪	۶,۰۴۲,۲۹۷,۱۳۹		۵,۴۵۶,۸۱۵,۵۳۸			
۰.۰۰	۰	۰.۶۸٪	۲۰,۴۵۹,۵۴۶,۰۶۶		۱۶,۹۷۳,۱۲۹,۳۵۶			
۰.۰۰	۰	۰.۱۳٪	۳,۷۸۲,۵۲۹,۱۲۷		۳,۷۵۷,۵۷۴,۳۹۱			
۰.۰۰	۰	۰.۵۹٪	۱۷,۷۸۰,۲۰۸,۲۴۷		۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱			
۰.۰۰	۰	۰.۱۷٪	۵,۱۲۴,۸۷۲,۸۱۷		۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹			
۰.۰۰	۰	۰.۲۶٪	۷,۹۱۰,۴۶۰,۱۴۶		۸,۰۲۵,۳۴۱,۸۳۰			
۰.۰۰	۰	۰.۱۷٪	۵,۱۱۱,۹۳۷,۹۸۰		۴,۴۹۹,۸۹۵,۳۲۳			
۰.۰۰	۰	۰.۳۳٪	۶,۵۳۳,۸۹۰,۶۵۰		۶,۵۵۵,۸۳۴,۶۰۷			
۰.۰۰	۰	۵.۹۶٪	۱۸۰,۳۲۴,۱۵۶,۰۰۲		۱۶۶,۱۰۹,۹۸۴,۷۸۸			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۱.۳۹	۴۲,۰۴۰,۹۳۲,۲۹۷
۰	۰	۲۵.۱۵	۷۶۱,۳۲۶,۳۲۴,۴۹۶
۰	۰	۰.۰۳	۸۰۲,۸۰۳,۶۶۸
۰	۰	۰.۰۱	۳۴۴,۶۸۴,۹۶۲
۰	۰	۱۶.۵۱	۵۰۰,۱۷,۲۱۳,۵۶۸
۰	۰	۲۳.۵۷	۷۱۳,۶۰۵,۱۶۴,۷۵۳
۰	۰.۰۰	۶۶.۶۶	۲,۰۱۸,۲۳۷,۱۲۳,۹۴۴

بانک پاسارگاد
 بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک ملت
 بانک تجارت
 بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		ریال
۷-۱	۲۳۳,۸۵۸,۱۰۷,۵۱۸	۰
۷-۲	۵۰۸,۵۲۹,۰۲۶,۸۳۲	۰
	۷۴۲,۳۸۷,۱۳۴,۳۵۰	۰

اوراق اجاره
اوراق مرابحه

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۱,۳۲۰,۳۷۴)	۳,۸۲۹,۳۳۷,۷۹۲	۲۳۳,۸۵۸,۱۰۷,۵۱۸	۷,۷۳	۰	۰

صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۲/۰۹	۲۳٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	۸,۶۱۹,۶۵۱,۸۳۲	۵۰۸,۵۲۹,۰۲۶,۸۳۲	۱۶,۷۹	۰	۰

مرابحه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹

۷-۱-۱ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	ارزش قابل	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴/-	۴/-	۹۵۸,۶۲۷	۲۳۰,۰۲۸,۷۷۹,۷۲۶	۴۰,۸	۴۰,۸	طبق قرارداد اوراق صغیر با نامین سرمایه
مرابحه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷/-	۷/-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۴۹,۲	۴۹,۲	دماوند نگهداری تا سررسید
								طبق قرارداد خرید اوراق
								ایده گستران زمان با
								صندوق بازارگردانی کیهان
								نگهداری تا سررسید

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

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۹۳,۴۲۳,۳۰۳	۴۸,۳۳۲,۷۲۵,۹۱۳	۱,۶۰	۱,۶۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۸,۷۴۵,۳۰۰	۹,۴۸۸,۷۱۸,۷۵۰	۰,۳۱	۰,۳۱	۰	۰	۰	۰
۲۰,۰۰۰	۵,۱۳۶,۱۳۳,۷۱۶	۵,۴۸۰,۸۸۳,۷۱۳	۰,۱۸	۰,۱۸	۰	۰	۰	۰
۱۸۸,۸۸۷	۳,۶۶۹,۹۱۲,۹۲۹	۴,۱۹۷,۱۷۹,۰۱۲	۰,۱۴	۰,۱۴	۰	۰	۰	۰
	۶۶,۱۸۸,۲۱۵,۲۴۸	۶۷,۴۹۹,۵۱۷,۳۸۸	۲,۲۳	۲,۲۳	۰	۰	۰	۰

صندوق نشان هانمرز
صندوق انار
صندوق واسطه گری مالی یکم
صندوق صنم

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۹-۱	۱۸,۴۹۹,۵۳۴,۸۸۳	۰
۹-۲	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
	۱۸,۴۹۹,۵۳۴,۸۸۳	۱۸,۲۷۳,۷۹۰,۶۶۴

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸,۸۱۵,۱۴۷,۰۱۹	۳۰٪	۱۰۴,۴۴۴,۶۰۴	۸,۷۱۰,۷۰۲,۴۱۵	۰
۹۳۴,۳۸۷,۸۸۸	۳۰٪	۱۳,۵۸۵,۶۰۷	۹۲۰,۸۰۲,۲۸۱	۰
۸,۳۴۰,۱۶۳,۹۱۱	۳۰٪	۱۰۱,۷۹۸,۱۹۹	۸,۲۳۸,۳۶۵,۷۱۲	۰
۴۰۹,۸۳۶,۰۶۵	۳۰٪	۹,۵۱۵,۸۰۹	۴۰۰,۳۲۰,۲۵۶	۰
۱۸,۴۹۹,۵۳۴,۸۸۳		۲۲۹,۳۴۴,۲۱۹	۱۸,۲۷۰,۱۹۰,۶۶۴	۰

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

۹-۲- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵٪	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰

گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد :

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۱۹۷,۹۳۹,۶۲۰,۹۶۸	(۱,۱۹۷,۹۳۵,۵۵۹,۰۴۰)	۱۴,۰۶۱,۹۲۸

سهام آذین

۱۱- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۶۸۷,۷۴۴	۱۴۳,۳۱۲,۲۵۶
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۲۷,۵۰۴	۲۸,۶۶۲,۴۹۶
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۱,۸۲۰	۳۸,۰۲۸,۱۸۰
۰	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰	۲,۲۸۸,۹۶۱,۴۷۲	۹۱۹,۶۷۲,۴۰۸
۰	۳,۸۶۸,۶۳۳,۸۸۰	۲,۷۳۸,۹۵۸,۵۴۰	۱,۱۲۹,۶۷۵,۳۴۰

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰

بانک پاسارگاد

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۰۰۷,۴۴۷,۵۴۲
۰	۳۶۷,۵۹۵,۵۷۰
۰	۱۴۴,۶۱۲,۳۲۸
۰	۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴
۰	۳,۸۱۳,۳۶۹,۷۸۴

مدیر صندوق - سیدگردان داناک

متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین

بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۶۱,۹۱۷,۵۶۰
۰	۱,۱۷۲,۱۳۱,۱۴۸
۰	۴۸۷,۳۹۰,۱۳۲
۰	۱۵۹,۰۵۷,۴۰۰
۴۳۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۱۴۳
۰	۱۶۷,۲۱۳,۱۱۴
۴۳۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۶۴۲,۴۹۷

ذخیره هزینه مجامع

هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار

ذخیره تصفیه

ذخیره نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

مالیات بر ارزش افزوده

۱۶- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۰	۰	۲,۹۹۷,۳۴۰,۴۴۷,۳۳۵	۲۴۳,۰۹۷,۷۲۲
۰	۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۳,۰۲۲,۰۰۰,۴۴۷,۳۳۵	۲۴۵,۰۹۷,۷۲۲

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ ۲,۶۶۲,۰۵۶,۳۷۷
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲ ۱۸,۳۴۶,۸۹۸,۴۴۱
	۲۱,۰۰۸,۹۵۴,۸۱۸

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۳۰۳,۴۰۵	۸۶۷,۰۳۹,۴۴۵	(۷۴۲,۱۵۳,۹۳۹)	(۶۵۸,۹۳۴)	(۴,۳۳۵,۱۹۸)	۱۱۹,۸۹۱,۳۷۴
پویا زرگان آق دره	۲۹,۷۴۷	۱,۰۲۰,۶۰۶,۸۰۰	(۹۷۱,۲۲۳,۱۳۹)	(۷۷۵,۶۳۹)	(۵,۱۰۳,۰۳۴)	۴۳,۵۰۴,۹۸۸
آریان کیمیا تک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۹,۲۷۵,۲۳۴)	(۱,۴۲۱,۱۹۴)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	۱۲۹,۹۵۳,۵۷۲
سیمان آبیک	۱۳,۲۴۱	۳۹۱,۱۶۳,۹۴۰	(۳۸۱,۴۹۶,۸۶۷)	(۲۹۷,۲۷۵)	(۱,۹۵۵,۸۱۹)	۷,۴۱۳,۹۷۹
نایدواتر خاورمیانه	۵۴,۴۴۹	۴۰۸,۳۸۷,۰۱۰	(۳۵۷,۵۸۶,۳۴۵)	(۳۱۰,۳۶۸)	(۲,۰۴۱,۹۳۵)	۴۸,۴۴۸,۳۶۲
گروه بهمن	۳,۷۳۷,۵۹۴	۶,۳۸۴,۸۶۰,۶۵۷	(۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲)	(۴,۸۵۲,۴۰۷)	(۳۱,۹۲۴,۳۰۳)	۹۰۷,۵۴۱,۳۳۵
پتروشیمی شیراز	۲۷,۴۰۲	۸۰۵,۲۲۷,۷۷۰	(۶۶۸,۳۱۳,۱۴۴)	(۶۱۱,۹۶۴)	(۴,۰۲۶,۱۳۹)	۱۳۲,۲۷۶,۵۲۳
سرمایه‌گذاری نیرو	۳۶۶,۴۵۷	۲,۳۷۸,۳۰۵,۹۳۰	(۲,۱۹۹,۹۳۵,۲۵۷)	(۱,۸۰۷,۴۷۶)	(۱۱,۸۹۱,۵۳۰)	۱۶۴,۶۷۱,۶۶۷
سیمان خزر	۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۸۶,۲۴۴,۸۷۰	(۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۵۸)	(۵,۳۷۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۹۳,۱۲۴)	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
		۲۱,۲۰۴,۲۱۶,۴۲۲	(۱۸,۴۲۰,۰۲۳,۹۹۵)	(۱۶,۱۱۴,۹۶۸)	(۱۰۶,۰۲۱,۰۸۲)	۲,۶۶۲,۰۵۶,۳۷۷

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۵,۳۷۰,۲۹۴	۱۰۶,۱۶۷,۸۱۲,۴۲۱	(۹۷,۴۹۹,۹۴۷,۵۴۹)	۰	۰	۸,۶۶۷,۸۶۴,۸۷۲
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱۵,۱۰۷	۲,۷۱۷,۲۹۶,۰۹۰	(۲,۶۴۱,۷۷۸,۷۴۳)	(۲,۵۸۱,۴۲۶)	۰	۷۲,۹۳۵,۹۲۱
صندوق س. نشان هامرز-د	۲,۳۸۳,۴۳۱	۴۴,۰۶۵,۷۲۷,۱۳۱	(۴۳,۸۹۴,۶۷۰,۰۸۶)	(۶,۶۰۹,۸۱۸)	۰	۱۶۴,۴۴۷,۲۲۷
ص.س. اهرمی نازنج - واحدهای عادی	۶,۹۰۰,۶۳۰	۷۱,۴۳۵,۳۲۱,۷۶۰	(۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)	۰	۰	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
صندوق س. سهامی بیدار-واحدهای عادی	۷,۹۸۳,۹۰۲	۸۸,۰۰۶,۳۱۲,۲۲۹	(۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸)	۰	۰	۸,۰۰۶,۳۱۹,۳۸۱
		۳۱۲,۳۹۲,۴۶۹,۶۳۱	(۲۹۴,۰۳۶,۳۷۹,۹۴۶)	(۹,۱۹۱,۲۴۴)	۰	۱۸,۳۴۶,۸۹۸,۴۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی. میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود و زیان (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶,۳۱۸,۳۲۷,۳۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱,۳۱۱,۳۰۲,۱۳۹
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۳۳,۰۱۷,۲۴۱,۵۴۱
جمع	۴۸,۵۴۷,۲۷۱,۰۲۰

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
مخابرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۵,۸۴۶,۶۰۷)	(۶,۲۴۴,۳۵۰)	(۳۲,۸۶۵,۰۰۰)	(۳۱,۴۴۴,۹۵۷)
سرمایه گذاری صندوق های پژوهش و فناوری	۲۷۴,۶۴۳	۶,۳۰۰,۰۸۱,۰۲۰	(۶,۹۰۰,۴۰۷,۳۶۵)	(۵,۹۵۰,۰۷۷)	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۶۲,۱۸۸,۲۷۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۹۶۸,۰۰۰	۶,۰۷۸,۲۶۴,۰۰۰	(۵,۲۵۶,۸۱۵,۵۳۸)	(۵,۷۲۴,۵۴۱)	(۲۰,۳۹۲,۳۲۰)	۵۵۵,۴۸۱,۶۰۱
گروه مینا (سهامی عام)	۵۲۵,۴۲۹	۲,۹۵۷,۸۰۹,۱۱۰	(۸,۰۲۵,۳۳۱,۸۳۰)	(۲,۵۵۹,۹۱۹)	(۲۹,۷۸۹,۰۴۶)	(۱۱۲,۸۸۱,۶۸۵)
نوسعه معادن روی ایران	۶۸۹,۱۵۳	۲,۴۴۵,۴۳۶,۰۰۰	(۳,۸۵۳,۳۱۳,۹۸۴)	(۲,۲۲۲,۷۸۵)	(۲۲,۲۲۵,۱۸۴)	۵۶۵,۳۴۴,۸۰۷
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۰۰۲,۲۵۳,۱۸۰	(۲,۴۴۲,۲۲۲,۰۱۸)	(۲,۷۵۲,۱۳۱)	(۲۵,۰۱۱,۲۷۱)	۲۲۸,۲۵۷,۷۵۰
پویا زرگان آبی دره	۳۳,۱۵۴	۱,۲۵۶,۵۴۶,۶۰۰	(۱,۲۳۲,۱۶۶,۷۲۰)	(۱,۱۹۴,۷۱۰)	(۶,۲۸۴,۶۸۳)	۱۷۵,۸۱۴,۳۷۷
پست بانک ایران	۲,۴۹۲,۷۵۴	۱۳,۰۹۲,۲۵۵,۵۰۰	(۱۳,۰۰۱,۲۷۷,۹۱۹)	(۱۲,۴۴۲,۵۸۶)	(۶۵,۲۸۷,۲۹۲)	(۵۸۲,۱۹۲,۰۰۷)
گروه صنعتی بارز	۱۹۲,۸۲۱	۵,۱۴۲,۵۴۶,۰۷۰	(۲,۴۹۹,۸۱۵,۲۴۲)	(۴,۸۸۵,۴۰۹)	(۲۵,۷۱۲,۶۸۰)	۶۱۲,۰۲۲,۶۵۷
سرمایه گذاری غدیر اهل بیت	۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۰,۶۹۲,۹۵۴)	(۹,۵۶۶,۵۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۰۰۰)	۲,۱۹۱,۳۹۰,۵۴۶
بنیاد پردیس ۲۵۰ تادیه	۳,۳۸۹,۴۱۳	۳,۷۰۰,۲۳۸,۹۶۹	(۳,۵۳۷,۸۷۱,۳۵۱)	(۳,۵۱۶,۱۷۷)	(۱۸,۵۰۶,۹۵۵)	۱۲۱,۳۳۵,۱۷۳
گسترش سوخت سبز (اگرس) (سهامی عام)	۴,۰۱۸,۶۶۵	۶,۱۱۶,۲۰۸,۱۳۰	(۵,۳۳۲,۴۲۷,۹۷۰)	(۵,۸۱۰,۵۸۸)	(۳۰,۵۸۲,۰۴۱)	۱۴۴,۵۷۷,۳۳۱
سیمان ارومیه	۱۲۲,۴۴۴	۹,۳۹۲,۳۲۵,۲۴۰	(۸,۳۶۴,۸۱۸,۳۵۲)	(۸,۹۲۲,۸۰۴)	(۴۶,۶۶۲,۱۲۶)	۹۷۱,۷۱۱,۹۵۷
فولاد خوارزمستان	۲,۴۵۹,۱۶۵	۸,۰۷۰,۹۷۹,۵۲۰	(۷,۱۶۷,۹۹۹,۰۰۳)	(۷,۶۶۷,۴۳۱)	(۴۰,۳۵۴,۸۹۸)	۸۵۴,۹۸۸,۱۹۸
سیمان آلیک	۱۱۸,۹۵۰	۴,۶۵۳,۳۴۴,۰۰۰	(۳,۷۹۷,۶۵۰,۱۹۸)	(۳,۴۲۰,۶۵۸)	(۲۲,۴۶۶,۶۲۰)	۸۱۷,۹۸۶,۵۴۴
بانک صادرات ایران	۲۰,۷۲۰,۰۰۵	۴,۵۹۵,۹۹۵,۰۸۰	(۴,۴۶۶,۱۷۵,۸۴۶)	(۴,۴۶۶,۱۹۵)	(۲۲,۹۷۹,۰۶۳)	۱۰۲,۴۴۳,۶۰۳
نولید موافقتیه ایات صنعتی	۱,۹۶۰,۶۸۱	۶,۷۸۰,۰۳۴,۸۹۸	(۷,۰۸۵,۵۵۹,۸۰۰)	(۶,۴۴۱,۰۳۲)	(۲۳,۹۰۰,۱۷۲)	(۳۲۴,۴۶۶,۱۵۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۴۶,۶۰۰	۴,۳۱۱,۸۲۸,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۰۹۰,۳۸۸)	(۲,۰۰۱,۲۴۲)	(۲۱,۰۵۹,۶۴۰)	(۷۵,۱۶۲,۰۰۰)
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۴۴۶,۵۸۸)	(۱,۹۸۵,۵۰۰)	(۱۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۹۱۲,۰۸۸)
نایب و سایر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۴۰	۱۰,۳۹۱,۷۲۲,۰۰۰	(۸,۰۹۰,۶۲۷,۲۵۶)	(۹,۸۷۲,۱۳۶)	(۵۱,۹۵۸,۶۱۰)	۱,۴۲۵,۲۵۲,۹۸۸
پارس فولاد سبزوهر	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۲,۳۴۶,۰۴۶)	(۲,۷۷۸,۵۰۰)	(۲۵,۱۵۰,۰۰۰)	۴۴۴,۷۲۵,۲۵۴
بانک تجارت	۱۱۰,۰۸۰,۷۹۱	۲۱,۳۲۰,۶۶۶,۶۳۰	(۱۹,۱۳۲,۸۸۸,۹۸۲)	(۲۰,۳۴۹,۶۳۳)	(۱۰,۷۰۳,۳۳۳)	۲,۱۵۵,۲۱۴,۶۸۲
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۲,۰۰۰,۲۹۳,۶۸۰	(۲,۹۷۲,۵۹۹,۱۷۹)	(۳,۸۰۸,۸۲۹)	(۲۰,۴۴۶,۴۶۸)	۱,۰۰۰,۴۳۲,۰۰۴
فروشگاه های زنجیره ای افق گروپ	۲۴۵,۶۱۳	۵,۱۵۵,۵۴۸,۴۳۰	(۴,۴۴۲,۸۴۵,۸۱۹)	(۴,۸۹۷,۷۷۱)	(۲۵,۷۷۷,۷۲۲)	۷۸۲,۰۴۶,۹۸۸
پدیده شیمی قرن	۳۳۲,۵۷۶	۴,۰۴۵,۱۰۳,۰۴۰	(۲,۶۴۱,۷۳۱,۰۷۵)	(۳,۸۴۲,۸۶۸)	(۲۰,۲۲۵,۵۱۵)	۴۰۷,۳۰۳,۶۰۲
سیمان خاکی	۸۳۸,۴۳۸	۳,۸۴۰,۸۸۲,۴۷۸	(۳,۳۱۴,۸۶۲,۸۰۱)	(۳,۶۴۸,۸۴۰)	(۱۹,۲۰۴,۴۴۲)	۵۰۴,۱۶۸,۴۱۴
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۶,۰۱۸	۸۶۲,۹۶۶,۳۸۰	(۸۳۳,۷۲۳,۶۱۳)	(۸۱۹,۸۱۸)	(۲,۲۱۴,۸۳۲)	(۷۵,۹۱۱,۸۸۳)
بانک پارسیان	۲,۸۳۲,۹۴۷	۸,۱۶۹,۶۰۸,۶۱۸	(۸,۶۰۹,۷۱۵,۸۴۵)	(۷,۷۶۱,۱۳۸)	(۲۰,۴۴۸,۰۴۴)	(۴۸۸,۷۱۶,۳۹۸)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۵۴۲,۸۴۴	۲,۹۴۲,۲۰۲,۵۰۸	(۲,۸۲۴,۸۳۰,۶۷۸)	(۲,۷۹۵,۰۹۳)	(۱۲,۷۱۱,۰۱۸)	۱۰۰,۸۶۶,۷۱۹
		۱۸۱,۴۰۳,۵۰۶,۶۶۸	(۱۶۶,۱۰۵,۹۲۸,۶۵۹)	(۱۷۲,۲۲۲,۲۴۲)	(۹۰,۷۰۱,۵۴۳)	۱۴,۲۱۸,۳۲۷,۳۴۰

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
واسطه گری مالی یکم	۲۰,۰۰۰	۵,۴۸۷,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۶,۱۴۳,۷۱۶)	(۶,۵۱۶,۳۸۸)	۰	۳۴۴,۷۴۹,۹۶۶
صندوق انار	۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۸,۷۴۵,۳۰۰)	(۱۱,۲۸۱,۲۵۰)	۰	(۲۶,۵۵۰)
صندوق صنم	۱۸۸,۸۸۷	۶,۲۰۲,۱۶۹,۰۸۹	(۳,۶۴۹,۹۱۲,۹۳۹)	(۴,۷۹۰,۰۷۶)	۰	۵۳۷,۴۶۶,۰۸۴
صندوق هامرز	۲۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴۷,۸۹۳,۴۴۳,۰۳۳)	(۹,۰۶۴,۰۸۸)	۰	۴۳۹,۳۱۲,۶۰۹
		۶۷,۵۳۱,۳۶۹,۰۸۹	(۶۶,۱۸۸,۴۱۵,۴۴۸)	(۶۶,۱۸۸,۴۱۵,۴۴۸)	۰	۱,۳۱۱,۳۰۲,۱۳۹

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
صندوق آبراهه غدیر ۴۰۸ بدون ضمانت	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۰۲۱,۳۱۳,۱۵۵)	(۲۱,۷۰۰,۲۷۴)	۲۳,۱۰۸,۲۶۶,۵۴۱
مراجعه آینده گستران زمان ۷۰۳۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)
		۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۴,۷۴۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	تایدواتر خاورمیانه				
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	پتروشیمی پردیس				
۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	گسترش سوخت سبزرانگرس (سهامی عام)				
۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۳۰							

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۱
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲
	<u>۱۱۴,۱۶۰,۷۹۸,۷۷۸</u>

۲۰-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۰	۲۲,۶۶۵,۷۳۷,۱۰۸
					<u>۲۲,۶۶۵,۷۳۷,۱۰۸</u>

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۰	۹۱,۴۹۵,۰۶۱,۶۷۰
					<u>۹۱,۴۹۵,۰۶۱,۶۷۰</u>

۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۷۴۴,۳۰۱,۱۲۳	(۱۳,۵۸۵,۶۰۷)	۲۳,۷۳۰,۷۱۵,۵۱۶	بانک پاسارگاد
۳,۴۰۸,۳۷۴	۰	۳,۴۰۸,۳۷۴	بانک خاورمیانه
۲۵,۶۴۷,۰۱۴,۲۸۹	(۹,۵۱۵,۸۰۹)	۲۵,۶۳۷,۴۹۸,۴۸۰	بانک تجارت
۲۱,۹۲۶,۳۰۸,۶۶۴	(۱۰۱,۷۹۸,۱۹۹)	۲۱,۸۲۴,۵۱۰,۴۶۵	بانک صادرات
۱۶,۲۷۵,۷۹۷,۲۲۶	۰	۱۶,۲۷۵,۷۹۷,۲۲۶	بانک ملت
۲۳۸,۵۶۹,۷۵۵,۷۴۵	(۱۰۴,۴۴۴,۴۶۶)	۲۳۸,۴۶۵,۳۱۱,۲۷۹	بانک گردشگری
<u>۳۲۶,۱۶۶,۵۸۵,۴۲۱</u>	<u>(۲۲۹,۳۴۴,۰۸۱)</u>	<u>۳۲۵,۹۳۷,۲۴۱,۳۴۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۷,۴۳۷,۱۸۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۷,۴۳۷,۱۸۲	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۲۸۷,۲۷۱,۰۴۰	هزینه کارمزد مدیر
۶۱۹,۳۹۸,۸۰۸	هزینه کارمزد متولی
۵,۸۳۰,۳۷۸,۸۰۸	هزینه کارمزد بازارگردان
۵۶۲,۶۱۲,۳۲۸	کارمزد حسابر
۱۲,۲۹۹,۶۶۰,۹۸۴	

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۵۶,۶۸۷,۷۴۴	هزینه تأسیس
۷۱,۳۳۷,۵۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۱,۹۷۱,۸۲۰	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۲۸۸,۹۶۱,۴۷۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰۰,۹۵۳,۳۹۳	هزینه نرم افزار
۵,۰۰۹,۹۳۹,۸۱۲	هزینه کارمزد بانکی
۴۸۷,۳۹۰,۱۳۲	هزینه تصفیه
۸,۶۳۷,۲۴۱,۸۷۷	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۸۷,۰۱۱,۵۰۵,۹۳۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۰۵,۱۷۲,۲۷۸,۸۷۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۱,۸۳۹,۲۲۷,۰۵۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰٪
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان	عادی	۲۴۳,۰۶۷,۷۲۲	۱۲۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	سید یاسر شریعت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
				۲۴۵,۰۹۷,۷۲۲	۱۲۴٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری سهم آذین	کارگزار	۲,۳۹۵,۸۶۵,۱۸۰,۰۰۸	طی دوره	معاملات	۱۴,۰۶۱,۹۲۸
شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	۵,۲۸۷,۲۷۱,۰۴۰	طی دوره	کارمزد ارکان	۲,۰۰۷,۴۴۷,۵۴۲
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	۶۱۹,۳۹۸,۸۰۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۳۶۷,۵۹۵,۵۷۰
موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین	حسابرس صندوق	۵۶۲,۶۱۲,۳۲۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۱۴۴,۶۱۲,۳۲۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان صندوق	۵,۸۳۰,۳۷۸,۸۰۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.