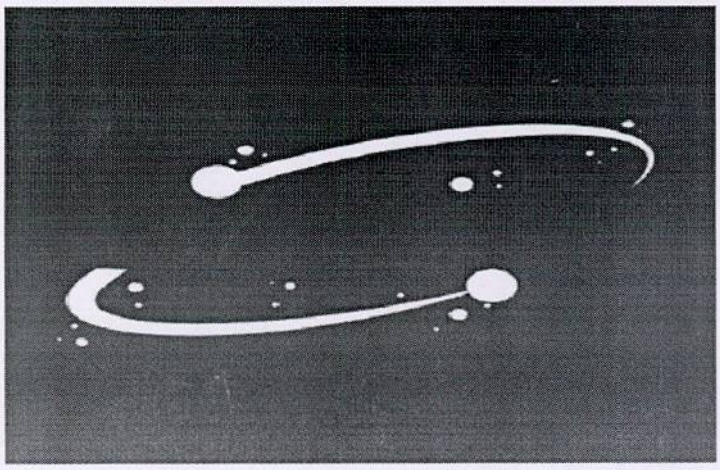

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
یادداشتهای توضیحی :	
الف . اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . ارکان صندوق	۴-۵
پ . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت . خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۹
ث . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۱

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان داناک	احمد احمدآبادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان(با نماد کارما)
شماره ثبت: ۵۶۹۸۱

تهران،بلوار فردوس، خیابان ابراهیمی شمالی، کوچه دوم الف پلاک ۹ واحد ۳ کد پستی: ۱۴۸۱۸۱۵۶۱۴ keyhanfund.ir (+۹۸) ۲۱ ۹۲۰۰ ۱۰۲۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۱	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۱۳	۰
حسابهای دریافتنی	۹	۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۰
جاری کارگزاری	۱۰	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۰
موجودی نقد	۱۱	۰	۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶	۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۴۳۰,۰۰۰
جمع بدهیها		۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸	۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۵	۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۲۴۷	۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان(با نماد کارما)
شماره ثبت: ۵۶۹۸۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
درآمد ها :		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۴
سود سهام	۱۸	۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰
سایر درآمدها	۲۱	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴
جمع درآمدها		۸۳۶,۲۱۴,۲۹۷,۴۵۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۲,۱۸۸,۷۱۴,۸۵۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۵,۷۶۵,۴۴۵,۶۴۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۸۰۸,۲۶۰,۱۳۶,۹۵۸
هزینه های مالی	۲۴	(۷۶۳,۵۱۳,۳۱۲)
سود خالص		۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۱.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری دوره		۱۶.۰۱٪

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد	مبلغ
		واحد	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره		۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱,۱۷۳,۳۷۸,۱۶۳	۱۱,۷۳۳,۷۸۱,۶۳۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۷۹۱,۴۱۸,۷۶۳)	(۷,۹۱۴,۱۸۷,۶۳۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره		۰	۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶
تعدیلات	۲۵	۰	۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری)پایان دوره		۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

میانگین بازده سرمایه گذاری= سود خالص / میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

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

سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان قابل معامله در فرابورس می‌باشد. درتاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۶۹۸۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۰۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، واحد۳ 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 مقایسه ای موضوعیت ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۱-اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق

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

۲-۱-مجمع صندوق

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه ، درمجامع 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 سبدگردان 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 سبدگردان داناک است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ با شمارهٔ ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است ازتهران- محله فردوس-خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی-بن بست دوم الف-پلاک ۹- طبقه سوم-واحد۳.

۲-۳-متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:تهران شهر تهران-انتهای گاندی شمالی-پلاک ۸-طبقه پنجم-واحد۱۹.

۴-۲-حسابرس صندوق

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

۵-۲-بازارگردان صندوق

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

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا برمبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴-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 اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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 باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

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.

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 ارایهٔ 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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیهٔ 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 می شود و پس آز آن متوقف می شود.
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 ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ریال ثابت هزینه متغیر: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۲۵- بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۱۵ضریب - بالای ۵۰میلیارد 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 تایید مجمع صندوق.

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 ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۵-۴-مخارج تامین 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.

۶-۴- 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند۲۴ ماده ۲۴ ماده 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 می باشد 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 درامد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۴۱,۹۲۳,۶۹۵,۴۸۸	۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۸۶	۰	۰.۰۰
فلزات اساسی	۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹	۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۰.۱۸	۰	۰.۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷	۴,۳۲۶,۲۱۹,۸۸۱	۰.۰۸	۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۱۴,۸۴۰,۵۴۶,۲۳۸	۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۳۱	۰	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۶,۷۱۲,۸۳۳,۶۴۳	۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۱۵	۰	۰.۰۰
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱	۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۲۱	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۱۵,۲۶۳,۵۷۸,۵۳۲	۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۲۶	۰	۰.۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۹,۵۷۷,۲۱۹,۸۷۹	۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۹۷	۰	۰.۰۰
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱۴,۰۸۳,۹۸۷,۳۷۰	۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۱۹	۰	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱	۲۱,۳۷۳,۲۰۶,۶۸۶	۰.۴۱	۰	۰.۰۰
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره	۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹	۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۱۰	۰	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰	۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۳	۰.۱۳	۰	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶	۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۱۵	۰	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳	۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۱۱	۰	۰.۰۰
مخابرات	۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶	۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۱۶	۰	۰.۰۰
	۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲	۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۱	۴.۳۸	۰	۰.۰۰

۶-سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل داریی ها	مبلغ	درصد از کل داریی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۳۶	۵.۸۰	۰	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۵۵۷,۶۲۷,۷۴۶,۰۳۱	۱۰.۷۷	۰	۰
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۲۵۸,۷۶۱,۴۷۳	۰.۰۰	۰	۰
بانک ملت	متعدد	متعدد	۳۴۸,۴۲۴,۶۸۰	۰.۰۱	۰	۰
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۴۳۲,۳۶۲,۲۲۲,۶۳۶	۸.۳۵	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۱۹۶,۳۹۰,۶۳۸,۲۲۵	۳.۷۹	۰	۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۴,۱۳۴,۰۲۸	۰.۰۰	۰	۰
			۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۲۸.۷۳	۰.۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

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

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۰
اوراق اجاره	۷-۲	۳۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	۰
اوراق مرابحه	۷-۳	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰	۰
		۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۰

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	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
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲--۰۵۱۰۲۱	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۳۷,۶۴۴,۱۱۰	(۶۲,۵۹۴,۲۶۱)	۰	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۶.۶۷	۰	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲--۰۵۰۸۱۸	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۹۰,۵۵۷,۰۰۰	(۹,۱۱۵,۱۶۴)	۰	۵۰,۲۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۰.۹۷	۰	۰
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲--۰۴۰۹۱۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۲۷۳,۵۷۵,۹۰۰	(۶۷,۶۵۵,۸۳۶)	۰	۳۷۲,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۷.۲۱	۰	۰
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲--۰۴۱۲۱۱	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۸۰۵,۵۴۴)	۰	۳۴۷,۱۵۸,۱۹۴,۴۵۶	۴.۷۷	۰	۰
			۱,۰۱۶,۱۱۲,۷۷۷,۰۱۰	(۱۸۴,۱۷۰,۸۰۵)	۰	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۱۹.۶۳	۰	۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجا

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	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
صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدو	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۵۱,۹۵۳)	۱۴,۳۳۰,۱۱۴,۸۲۳	۳۴۴,۶۴۳,۹۴۴,۸۷۰	۴.۷۳	۰	۰

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک مرابحه کگل۰۷۱--۳ماهه۲۲٪	۲۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۳۸۱,۲۵۰)	۱۰,۶۵۲,۶۵۷,۹۰۱	۴۵۹,۵۷۱,۲۷۶,۶۵۱	۸.۸۸	۰	۰
مرابحه عام دولت۱۲۳-ش.خ۰۵۰۲۱۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۳۸,۶۷۵)	۱۰,۲۴۱,۴۰۹,۲۳۷	۳۶۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۷.۰۶	۰	۰
مرابحه عام دولت۱۵۱-ش.خ۰۴۰۲۲۲	۲۰.۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۳۰,۴۵۷)	۱,۳۰۳,۶۹۱,۷۱۵	۲۹۵,۴۸۷,۲۶۱,۲۵۸	۵.۷۱	۰	۰
مرابحه ایده گستران زمان۰۷۰۳۰۹	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۸,۲۴۵,۳۷۲,۶۲۹	۵۰۸,۲۵۴,۲۴۸,۶۲۹	۹.۸۲	۰	۰
			۱,۵۹۸,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۶۷۵,۳۸۲)	۲۰,۶۶۲,۱۲۲,۵۹۲	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰	۳۱.۴۶	۰	۰

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

نام اوراق	ارزش نامیلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل	دلیل تعدیل
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۴.۱۸٪	۹۵۹,۸۱۵	۳۲۰,۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد اوراق صغدیر ۴۰۸ با تضمین سرمایه دماوند نگهداری تا سررسید
مرابحه ایده گستران زمان۰۷۰۳۰۹	۱,۰۸۰,۰۰۰	۸٪-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید اوراق ایده گستران زمان با صندوق بازارگردانی کیان نگهداری تا سررسید

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱۴۶,۹۰۸,۶۱۴,۴۰۹	۱۷۳,۹۷۴,۲۸۲,۳۷۷	۳	۰	۰
صندوق بالابشی یکم-سهام	۱۵,۹۷۷,۶۶۴,۰۰۶	۱۵,۲۶۳,۴۵۳,۷۱۷	۰	۰	۰
صندوق س.اکارنماد ارزش-درسهام	۱۰,۲۷۱,۶۶۹,۰۰۰	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	۰	۰	۰
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	۱۵,۵۳۹,۷۵۶,۷۳۹	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	۰	۰	۰
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۱۷,۹۴۶,۲۷۵,۴۵۷	۱۶,۸۰۶,۲۳۸,۸۶۴	۰.۲۲	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۲۱,۰۸۰,۹۶۴,۰۲۲	۱۶,۲۸۱,۵۹۶,۶۶۷	۰.۲۱	۰	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲۵,۹۱۱,۴۴۵,۷۳۹	۱۰۸,۰۲۷,۴۳۹,۱۷۳	۲.۰۹	۰	۰
صندوق س صنایع آگاه۲-بخشی	۵,۰۷۶,۲۱۰,۹۱۳	۴,۲۳۹,۸۵۱,۲۹۹	۰.۰۸	۰	۰
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۱۴۵,۷۶۴,۰۱۳,۳۲۶	۱۹۳,۲۴۵,۷۲۵,۶۲۹	۳.۱۶	۰	۰
	۴۰۴,۵۹۴,۲۹۳,۵۳۱	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۱۲	۱۰.۰۹	۰	۰

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			1402/12/29
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۹-۱	۱۵,۷۴۱,۰۳۶,۸۱۵	۲۰۴,۲۰۱,۱۲۶	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹	۰
سود سهام دریافتنی	۹-۲	۴,۹۵۰,۰۲۹,۷۳۰	۹۴,۴۵۴,۴۱۳	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	۰
		۲۰,۶۹۱,۰۶۶,۵۴۵	۲۹۸,۶۵۵,۵۳۹	۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۰

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۶,۸۰۱,۵۰۵,۱۶۰	۳۰٪	۸۸,۶۸۵,۳۳۳	۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۲۷	۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	۴,۲۰۸,۱۹۶,۷۱۱	۳۰٪	۴۸,۰۵۷,۵۶۴	۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۲,۴۷۱,۷۲۰,۹۷۳	۳۰٪	۳۳,۱۰۰,۹۸۵	۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸	۰
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۱۷۳,۲۲۳,۵۵۹	۳۰٪	۴,۰۲۲,۰۰۴	۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵	۰
سپرده بلند مدت اعتباری ملل	۲,۰۸۶,۳۹۰,۴۱۲	۳۰٪	۳۰,۳۳۵,۲۴۰	۲,۰۵۶,۰۵۵,۱۷۲	۰
	۱۵,۷۴۱,۰۳۶,۸۱۵		۲۰۴,۲۰۱,۱۲۶	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹	۰

۹-۲- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
پست بانک ایران	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۲۵٪	۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۳۰۴,۵۶۷,۴۲۰	۲۵٪	۷۸,۹۱۲,۰۵۸	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲	۰
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۳۵,۸۵۱,۴۶۰	۲۵٪	۱۵,۵۴۲,۳۵۵	۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵	۰
	۴,۹۵۰,۰۲۹,۷۳۰	۲۵٪	۹۴,۴۵۴,۴۱۳	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	۰

۱۰- جاری کارگزاران

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات خردمند	۰	۸۱۹,۰۵۳,۳۰۱,۹۸۱	(۷۸۳,۵۱۶,۹۴۸,۰۹۹)	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

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

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیرصندوق- سبدگردان داناک	۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰	۰
متولی-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵	۰
حسابرس-موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین	۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	۰
بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	۰
	۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۰

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره هزینه مجامع	۶۱,۹۱۷,۵۶۰	۰
هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار	۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۰
ذخیره تصفیه	۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	۰
ذخیره نرم افزار	۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶	۰
بدهی بابت امور صندوق	۴,۳۳۳,۱۴۳	۴۳۰,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده	۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۰
	۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۴۳۰,۰۰۰

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال	تعداد
واحد های سرمایه گذاری عادی	۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰	۵,۰۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۰

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۴
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶
		۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۳

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۵۰,۴۳۵	۵۱۳,۵۱۶,۲۳۸	(۴۷۰,۵۶۲,۲۵۵)	(۳۹۰,۲۵۵)	(۲,۵۶۷,۵۸۱)	۳۹,۹۹۶,۱۴۷
بانک خاورمیانه	۳۰۳,۴۰۵	۸۶۷,۰۳۹,۴۴۵	(۷۴۲,۱۵۳,۹۳۹)	(۶۵۸,۹۳۴)	(۴,۳۳۵,۱۹۸)	۱۱۹,۸۹۱,۳۷۴
پویا زرکان آق دره	۱۲۸,۰۰۰	۵,۸۰۰,۶۱۵,۲۵۰	(۴,۵۸۳,۲۱۸,۵۸۶)	(۵,۳۱۶,۵۶۳)	(۲۹,۰۰۳,۰۷۹)	۱,۱۸۳,۰۷۷,۰۲۲
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۳,۳۸۹,۴۱۳	۳,۶۱۹,۸۹۳,۰۸۴	(۳,۵۴۷,۸۷۱,۳۵۰)	(۳,۴۳۸,۸۰۷)	(۱۸,۰۹۹,۴۶۶)	۵۰,۴۸۳,۴۶۱
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
بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۰,۶۸۱,۳۰۰)	(۳۵۱,۱۱۵)	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	۲۸,۶۵۷,۵۸۵
تولید مواداولیه الیاف مصنوعی	۲,۲۷۶,۹۰۹	۶,۴۹۹,۱۵۸,۴۵۹	(۸,۱۷۳,۳۹۵,۹۱۸)	(۴,۹۳۹,۲۹۳)	(۳۲,۴۹۵,۷۹۴)	(۱,۷۱۱,۶۷۲,۵۴۶)
تایدواترخاورمیانه	۵۴,۴۴۹	۴۰۸,۳۸۷,۰۱۰	(۳۵۷,۵۸۶,۳۴۵)	(۳۱۰,۳۶۸)	(۲,۰۴۱,۹۳۵)	۴۸,۴۴۸,۳۶۲
گروه‌بهمن	۳,۷۳۷,۵۹۴	۶,۳۸۴,۸۶۰,۶۵۷	(۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲)	(۴,۸۵۲,۴۰۷)	(۳۱,۹۲۴,۳۰۳)	۹۰۷,۵۴۱,۳۳۵
بانک تجارت	۷,۸۹۸,۷۹۱	۱۵,۲۰۶,۹۶۷,۶۸۴	(۱۳,۶۱۲,۹۴۹,۰۴۳)	(۱۱,۵۵۷,۱۰۴)	(۷۶,۰۳۴,۸۳۹)	۱,۵۰۶,۴۲۶,۶۹۸
پتروشیمی‌شیراز	۲۷,۴۰۲	۸۰۵,۲۲۷,۷۷۰	(۶۶۸,۳۱۳,۱۴۴)	(۶۱۱,۹۶۴)	(۴,۰۲۶,۱۳۹)	۱۳۲,۲۷۶,۵۲۳
پدیده شیمی قرن	۳,۰۹۳	۴۰,۱۸۴,۰۰۰	(۳۴,۶۵۰,۰۳۷)	(۳۰,۵۳۶)	(۲۰۰,۹۲۰)	۵,۳۰۲,۵۰۷
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۳۶۶,۴۵۷	۲,۳۷۸,۳۰۵,۹۳۰	(۲,۱۹۹,۹۳۵,۲۵۷)	(۱,۸۰۷,۴۷۶)	(۱۱,۸۹۱,۵۳۰)	۱۶۴,۶۷۱,۶۶۷
سیمان خزر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۶۲۴,۸۷۰	(۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۵۸)	(۵,۳۷۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۹۳,۱۲۴)	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
		۵۲,۳۲۵,۹۴۴,۳۳۷	(۴۸,۳۰۲,۱۲۹,۳۴۵)	(۴۱,۳۶۳,۰۰۲)	(۲۶۱,۶۲۹,۷۲۷)	۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۲۲,۸۲۳	۶,۳۶۵,۴۷۴,۰۹۰	(۶,۰۰۸,۹۲۰,۳۹۴)	(۶,۰۴۷,۱۷۹)	۰	۳۵۰,۵۰۶,۵۱۷
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	۶,۹۸۳,۴۳۱	۱۳۰,۲۶۲,۷۲۷,۱۳۱	(۱۲۹,۰۳۱,۶۷۹,۰۷۱)	(۱۹,۵۳۹,۲۷۹)	۰	۱,۲۱۱,۵۰۸,۷۸۱
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۴۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۴,۸۰۵,۶۹۴)	(۵,۳۵۳,۲۵۸)	۰	۱۲,۶۴۱,۰۴۸
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۱,۲۸۶,۴۶۹	۲۱,۷۷۲,۸۹۴,۷۴۶	(۱۹,۸۷۶,۸۳۸,۰۸۳)	(۶۸,۵۴۱,۳۳۸)	۰	۱,۸۲۷,۵۵۱,۳۲۱
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱,۴۹۵,۹۳۹	۴۰,۶۱۰,۲۵۶,۰۳۳	(۴۰,۵۷۴,۴۵۴,۹۹۱)	(۶,۰۹۱,۵۳۱)	۰	۲۹,۷۰۹,۵۱۱
ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۶,۹۰۰,۶۳۰	۷۱,۴۳۵,۳۲۱,۷۶۰	(۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)	۰	۰	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
صندوق تضمین ا.س. گیتی دماوند-م	۹,۹۲۷,۳۹۰	۱۷۶,۹۲۳,۱۳۴,۶۹۱	(۱۷۳,۰۷۸,۴۳۱,۱۶۰)	(۱۱۵,۴۰۱,۱۵۳)	۰	۳,۷۲۹,۳۰۲,۳۷۸
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۷,۹۸۳,۹۰۲	۸۸,۰۰۶,۳۱۲,۲۲۹	(۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸)	۰	۰	۸,۰۰۶,۳۱۹,۳۸۱
ص.س.صندوق در صندوق صنم	۲۵۰,۳۸۷	۵,۴۵۷,۸۸۴,۱۱۸	(۵,۰۷۹,۱۱۱,۷۰۶)	(۲,۹۲۶,۷۰۸)	۰	۳۷۵,۸۴۵,۷۰۴
		۶۵۹,۷۰۱,۹۱۳,۳۰۹	(۶۳۳,۷۵۵,۹۵۰,۹۵۹)	(۲۲۶,۴۸۱,۸۷۲)	۰	۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۴

۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۲,۲۹۴	۱۳,۶۸۸,۸۸۱,۲۰۰	۱۳,۴۴۲,۵۹۶,۸۶۶	(۲,۴۸۱,۱۰۸)	۰	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	۲۴۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۹۵,۰۵۵,۵۱۲	۱۹۶,۹۹۵,۰۵۵,۵۱۲	۰	۰	۰
		۲۱۰,۶۸۳,۹۳۶,۷۱۲	۲۱۰,۴۳۷,۶۵۲,۳۷۸	(۲,۴۸۱,۱۰۸)	۰	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶

۱۷-سود و(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱,۳۰۲,۶۰۲,۸۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱۷,۷۲۳,۲۱۱,۹۴۳
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۶۴,۸۸۱,۲۷۲,۸۷۲
جمع		۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۴

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۵,۹۲۶,۷۶۶	۸,۴۵۷,۱۱۲,۷۴۶	(۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶)	(۸,۰۳۴,۲۵۷)	(۴۲,۲۸۵,۵۶۴)	(۱,۰۲۸,۱۱۶,۲۶۱)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳,۴۱۴,۳۶۲	۶,۴۱۹,۰۰۰,۵۶۰	(۶,۴۲۵,۲۹۱,۶۸۹)	(۶,۰۹۸,۰۵۱)	(۳۲,۰۹۵,۰۰۳)	۱,۳۰۵,۲۰۷,۷۰۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۶۹,۶۱۹	۷,۷۷۴,۲۷۶,۵۹۰	(۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶)	(۷,۳۸۵,۵۶۳)	(۳۸,۸۷۱,۳۸۳)	(۴۴,۴۸۴,۱۸۳)
گروه مینا (سهامی عام)	۷۶۰,۶۶۰	۴,۳۳۵,۷۶۲,۰۰۰	(۴,۲۹۰,۶۸۴,۴۵۹)	(۴,۱۱۸,۹۷۴)	(۲۱,۶۷۸,۸۱۰)	(۱,۹۰۹,۸۳۵,۱۳۲)
توسعه معادن روی ایران	۱,۵۲۰,۴۴۲	۴,۵۰۸,۱۱۰,۵۳۰	(۴,۲۴۴,۲۳۳,۰۱۷)	(۴,۲۸۲,۷۰۵)	(۲۲,۵۴۰,۵۵۳)	۱۹,۲۷۹,۷۵۷
بانک خاورمیانه	۶۵,۸۳۹	۳,۴۷۳,۰۰۷,۲۵۰	(۳,۴۲۰,۳۸۵,۸۲۴)	(۳,۲۹۹,۳۵۷)	(۱۷,۳۶۵,۰۳۶)	۲۳۷,۰۵۴,۲۵۵
پویا زرکان آق دره	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱۷,۰۸۰,۵۱۳,۶۷۰	(۱۳,۷۸۹,۸۲۷,۵۲۸)	(۱۶,۲۲۶,۴۸۸)	(۸۵,۴۰۲,۵۶۸)	۱,۰۳۱,۹۵۷,۰۳۲
پست بانک ایران	۱,۸۱۷,۱۶۷	۴,۳۵۲,۱۱۴,۹۶۵	(۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷)	(۴,۱۳۴,۵۰۹)	(۲۱,۷۶۰,۵۷۵)	۳,۱۸۹,۰۵۷,۰۸۵
پالایش نفت تهران	۵۳۲,۴۴۲	۵,۴۷۸,۸۲۸,۱۸۰	(۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳)	(۵,۲۰۴,۸۸۷)	(۲۷,۳۹۴,۱۴۱)	(۲۳۷,۷۸۲,۳۰۷)
گروه صنعتی بارز	۹۵۰,۰۰۰	۸,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۰,۶۹۲,۹۵۴)	(۸,۴۰۲,۲۷۵)	(۴۴,۲۲۲,۵۰۰)	۹۴۶,۳۳۳,۹۲۹
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۴,۰۴۴,۰۸۶	۵,۱۰۳,۶۳۶,۵۳۲	(۵,۹۷۵,۸۰۸,۷۱۸)	(۴,۸۴۸,۴۵۵)	(۲۵,۵۱۸,۱۸۳)	۹۸۱,۱۸۲,۲۷۱
سیمان‌ارومیه	۱۲۳,۲۴۴	۱۱,۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	(۸,۳۶۴,۸۲۸,۳۵۲)	(۱۰,۶۸۳,۷۱۴)	(۵۶,۲۳۰,۰۷۵)	۲,۸۱۴,۲۷۲,۸۵۸
فولاد خوزستان	۳,۱۷۱,۰۲۹	۵,۷۲۳,۷۰۷,۳۴۵	(۷,۱۶۷,۹۶۹,۰۰۳)	(۵,۴۳۷,۵۲۳)	(۲۸,۶۱۸,۵۳۷)	(۱,۴۷۸,۳۱۷,۷۱۷)
سیمان آبیک	۱۱۸,۹۵۰	۵,۷۱۰,۷۸۹,۵۰۰	(۳,۷۹۷,۶۵۰,۱۹۸)	(۵,۴۲۵,۲۵۰)	(۲۸,۵۵۳,۹۴۸)	۱,۸۷۹,۱۶۰,۱۰۴
بانک ملت	۲,۲۰۸,۳۷۷	۴,۷۷۶,۷۱۹,۴۵۱	(۴,۵۶۳,۰۱۶,۸۸۸)	(۴,۵۳۷,۸۸۳)	(۲۳,۸۸۳,۵۹۷)	۱۸۵,۲۸۱,۰۸۲
بانک صادرات ایران	۶,۸۰۸,۰۲۵	۳,۷۸۵,۲۶۱,۹۰۰	(۴,۰۳۵,۴۹۴,۵۴۶)	(۳,۵۹۵,۹۹۹)	(۱۸,۹۲۶,۳۱۰)	(۲۷۲,۷۵۴,۹۵۵)
گروه مالی شهر	۳,۲۸۹,۷۷۹	۷,۲۴۴,۰۹۳,۳۵۸	(۸,۸۳۸,۲۸۶,۸۴۳)	(۶,۸۸۱,۸۸۹)	(۳۶,۲۲۰,۴۶۷)	(۱,۶۳۷,۲۹۵,۸۴۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۲۳,۰۱۱,۶۵۸,۰۰۰	(۳۴,۳۲۰,۲۴۲,۱۹۴)	(۳۱,۳۶۱,۰۷۵)	(۱۶۵,۰۵۸,۲۹۰)	(۱,۵۰۵,۰۰۳,۵۶۰)
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۳,۴۷۶,۵۸۸)	(۲,۴۶۳,۲۵۵)	(۱۲,۹۶۴,۵۰۰)	۳۰۳,۹۹۵,۶۵۷
نایدواترخاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۴۰	۱۰,۸۲۱,۱۳۲,۰۰۰	(۸,۹۰۴,۶۳۷,۳۵۶)	(۱۰,۲۸۰,۰۷۵)	(۵۴,۱۰۵,۶۶۰)	۱,۸۵۲,۱۰۸,۹۰۸
پارس فولاد سبزوار	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۷,۳۴۶,۰۴۶)	(۳,۴۶۲,۷۵۰)	(۱۸,۲۲۵,۰۰۰)	(۹۱۴,۰۳۳,۷۹۶)
بانک تجارت	۱۵,۵۶۲,۱۱۰	۶,۴۱۱,۵۸۹,۳۲۰	(۶,۱۴۶,۶۴۳,۱۸۶)	(۶,۰۹۱,۰۱۰)	(۳۲,۰۵۷,۹۴۷)	۲۲۶,۷۹۷,۱۷۷
پتروشیمی‌شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۴,۲۲۳,۳۹۳,۷۹۰	(۲,۹۷۴,۵۹۹,۱۷۸)	(۴,۰۱۲,۲۲۴)	(۲۱,۱۱۶,۹۶۹)	۱,۲۲۳,۶۶۵,۴۱۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۰۱۷,۵۶۷	۶,۸۶۴,۰۳۱,۶۵۶	(۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰)	(۶,۵۲۰,۸۳۰)	(۳۴,۳۲۰,۱۵۸)	(۲,۵۶۰,۶۴۵,۸۹۳)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۵,۰۵۴,۶۱۵,۳۹۰	(۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹)	(۴,۸۰۱,۸۸۵)	(۲۵,۲۷۳,۰۷۷)	۶۸۱,۶۹۴,۶۰۹
پدیده شیمی قرن	۳۲۲,۲۹۶	۴,۱۲۲,۱۶۵,۸۴۰	(۳,۶۱۶,۶۶۱,۷۵۴)	(۳,۹۱۶,۰۵۸)	(۲۰,۶۱۰,۸۲۹)	۴۸۰,۹۷۷,۱۹۹
		۱۹۱,۰۵۹,۹۳۵,۵۷۳	(۱۸۶,۳۶۱,۱۲۰,۰۷۲)	(۱۸۱,۵۰۶,۹۴۰)	(۹۵۵,۲۹۹,۶۸۰)	۵,۷۶۹,۷۵۵,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نیافته نگهداری سهام
جمع به نقل از صفحه قبل		۱۹۱,۰۵۹,۹۳۵,۵۷۳	(۱۸۶,۳۶۱,۱۲۰,۰۷۲)	(۱۸۱,۵۰۶,۹۴۰)	(۹۵۵,۲۹۹,۶۸۰)	۵,۷۶۹,۷۵۵,۴۰۵
سیمان‌خاش	۸۳۸,۴۳۸	۴,۵۴۴,۳۳۳,۹۶۰	(۳,۳۱۳,۸۶۲,۸۰۱)	(۴,۳۱۷,۱۱۷)	(۲۲,۷۲۱,۶۷۰)	۱,۲۰۳,۴۳۲,۳۷۱
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۱,۸۶۰,۹۰۹	۷,۲۷۴,۲۹۳,۲۸۱	(۱۰,۷۳۱,۷۵۱,۴۷۷)	(۶,۹۱۰,۵۷۹)	(۳۶,۳۷۱,۴۶۶)	(۳,۵۰۰,۷۴۰,۲۴۲)
بانک پارسیان	۲,۹۸۸,۹۴۷	۸,۴۷۳,۶۶۴,۷۴۵	(۹,۱۴۴,۴۸۰,۳۲۳)	(۸,۰۴۹,۹۸۲)	(۴۲,۳۶۸,۳۲۴)	(۷۲۱,۲۳۳,۸۸۴)
مدیریت انرژی امید نابان هور	۱,۸۱۴,۲۴۲	۲,۸۲۲,۹۶۰,۵۵۲	(۳,۳۵۲,۲۳۵,۸۹۳)	(۲,۶۸۱,۸۱۳)	(۱۴,۱۱۴,۸۰۳)	(۵۴۶,۰۷۱,۹۵۷)
گسترش سوخت سبززاگرس	۴,۰۴۴,۰۸۶	۸,۷۶۰,۶۸۱,۴۹۱	(۷,۴۴۷,۷۰۹,۳۶۶)	(۸,۷۵۱,۴۹۲)	(۴۳۷,۵۷۵)	(۹۰۲,۵۳۸,۸۲۴)
		۲۲۲,۹۳۵,۸۶۹,۶۰۲	(۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲)	(۲۱۲,۲۱۷,۹۲۳)	(۱,۰۷۱,۳۱۳,۵۱۸)	۱,۳۰۲,۶۰۲,۸۶۹

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۶۲,۷۹۵	۱۶,۳۰۰,۹۵۴,۰۵۰	(۱۶,۹۲۷,۹۴۴,۶۷۳)	(۱۹,۳۵۷,۳۸۳)	-	(۶۴۶,۳۴۸,۰۰۶)
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۴,۸۲۷,۰۴۶	۱۰۸,۰۴۷,۴۳۹,۱۷۳	(۱۰۶,۷۹۹,۹۸۵,۶۷۵)	(۱۰۲,۶۴۵,۰۶۷)	-	۱,۲۴۷,۴۵۳,۴۹۷
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳۷۴,۶۳۳	۸,۸۰۳,۸۷۵,۵۰۰	(۷,۴۴۶,۲۸۴,۷۳۱)	(۸,۳۶۳,۶۸۲)	-	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۹۹,۰۲۶	۱۵,۳۸۰,۷۱۸,۳۲۰	(۱۸,۶۰۸,۸۷۲,۷۳۳)	(۱۸,۲۶۴,۶۰۳)	-	(۳,۲۴۶,۴۱۹,۰۱۷)
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۶,۵۲۷,۴۹۹	۱۷۴,۰۸۸,۳۹۸,۳۳۰	(۱۶۵,۵۰۱,۱۹۸,۶۵۲)	(۱۱۵,۱۱۵,۹۵۳)	-	۸,۴۷۲,۰۸۳,۷۲۴
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۹,۶۷۷,۰۴۰	۱۶۳,۵۴۱,۹۷۶,۰۰۰	(۱۴۹,۵۱۶,۹۷۸,۰۷۵)	(۱۹۶,۲۵۰,۳۷۱)	-	۱۳,۸۲۸,۷۲۷,۵۵۳
صندوق س.انارنماد ارزش-درسهام	۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۸,۷۴۵,۳۰۰)	(۱۱,۵۰۴,۵۰۰)	-	۱۸۷,۷۵۰,۲۰۰
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۳۷۳,۹۱۶	۱۶,۸۲۶,۳۲۰,۰۰۰	(۱۸,۱۹۶,۶۸۰,۳۱۸)	(۱۹,۹۸۱,۱۳۶)	-	(۱,۳۹۰,۴۴۱,۴۵۵)
صندوق س سروسودمند مدبران-سهام	۸۷۳,۰۷۷	۱۴,۵۶۲,۹۲۴,۳۶۰	(۱۴,۷۴۱,۳۵۹,۷۷۵)	(۱۷,۲۹۳,۴۷۳)	-	(۱۹۵,۷۲۸,۸۸۸)
صندوق س صنایع آگاه۲-پخشی	۴۳۸,۸۹۰	۴,۳۴۵,۰۱۱,۰۰۰	(۴,۸۷۳,۷۳۶,۹۶۴)	(۵,۱۵۹,۷۰۱)	-	(۵۳۳,۸۸۵,۶۶۵)
	۲۳,۶۵۳,۹۲۲	۵۳۱,۵۸۵,۵۱۶,۷۳۳	(۵۱۲,۱۰۱,۷۸۶,۸۹۶)	(۵۱۳,۹۳۵,۸۶۹)	-	۱۷,۷۲۳,۲۱۱,۹۴۳

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴)	(۴۱,۷۵۱,۹۵۲)	۳۳,۳۹۳,۴۳۴,۸۶۴
مرابحه عام دولت۱۳۳-ش.خ۰۵۰۴۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۵,۲۶۵,۱۰۰,۱۲۰)	(۶۴,۳۳۸,۶۷۵)	(۳۵۷,۴۳۸,۷۹۵)
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۴۶۱,۶۵۸	۳۷۳,۲۷۳,۵۷۵,۹۰۰	(۳۶۰,۶۲۰,۹۰۶,۳۵۰)	(۶۷,۶۵۵,۸۳۶)	۱۲,۵۸۵,۰۱۳,۷۱۴
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۳۳۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۸۷۹,۰۳۰,۳۷۵)	(۴۴,۸۰۵,۵۴۴)	۲,۲۷۹,۱۶۴,۰۸۱
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۸۲,۸۵۱	۵۰,۲۹۰,۵۵۷,۰۰۰	(۴۹,۹۵۶,۶۰۶,۸۴۴)	(۹,۱۱۵,۱۶۳)	۳۲۴,۸۳۴,۹۹۳
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۵۷۵,۵۸۹	۳۴۵,۳۴۷,۶۴۴,۱۱۰	(۳۳۱,۱۱۳,۴۴۵,۳۱۶)	(۶۲,۵۹۴,۲۶۰)	۱۴,۱۷۱,۶۰۴,۵۳۴
مرابحه ایده گستران زمان۰۷۰۳۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)
مرابحه عام دولت۱۵۱-ش.خ۰۴۰۲۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۱,۵۲۷,۰۰۳,۸۱۳)	(۵۳,۳۳۰,۴۵۶)	۲,۶۵۶,۶۶۵,۷۳۱
صکوک مرابحه کگل۰۰۷۱-۳ماهه۲۳٪	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۳۸۱,۲۵۰)	(۸۱,۳۸۱,۲۵۰)
		۲,۸۴۴,۶۷۹,۳۷۷,۰۱۰	(۲,۷۷۹,۲۸۳,۵۰۶,۰۰۲)	(۵۱۵,۵۹۸,۱۳۶)	۶۴,۸۸۱,۲۷۲,۸۷۲

۱۸-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
تایدواترخاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۲۰,۰۰۰	۶۳۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱,۳۵۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱,۸۱۴,۲۴۲	۱۳۰	۲۳۵,۸۵۱,۴۶۰	(۱۵,۵۴۲,۳۵۵)	۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۵,۰۱۷,۵۶۷	۲۶۰	۱,۳۰۴,۵۶۷,۴۲۰	(۷۸,۹۱۲,۰۵۸)	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲
پارس فولاد سبزوار	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبززاگرس	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
				۷,۳۸۷,۱۲۹,۷۳۰	(۹۴,۴۵۴,۴۱۳)	۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۳۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹
سود اوراق مرابحه	۱۹-۲	۱۹۴,۵۳۰,۲۸۳,۳۵۴
		۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳

۱-۱۹- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۰	۳۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹

۲-۱۹- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
صکوک مرابحه کگل۰۰۷۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۰	۳۹,۶۲۲,۱۳۷,۹۰۱
مرابحه عام دولت۱۳۳-ش.خ۰۵۰۴۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۱,۱۰۱,۶۷۱,۸۷۱
مرابحه عام دولت۱۵۱-ش.خ۰۴۰۲۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۰	۱۲,۰۴۸,۸۰۴,۸۵۹
مرابحه ایده گستران زمان۰۷۰۳۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۰	۱۳۱,۷۵۷,۶۶۸,۷۲۳
						۱۹۴,۵۳۰,۲۸۳,۳۵۴

۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	ریال	ریال
موسسه ملل	متعدد	متعدد	۲۸,۲۰۸,۸۹۳,۱۳۷	(۳۰,۳۳۵,۲۴۰)	۲۸,۱۷۸,۵۵۷,۸۹۷
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۲۹,۱۸۵,۷۵۷,۳۲۷	(۴۸,۰۵۷,۵۶۴)	۲۹,۱۳۷,۶۹۹,۷۶۳
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۳,۹۲۷,۳۲۵	۰	۳,۹۲۷,۳۲۵
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۶۲,۷۸۶,۸۲۹,۲۵۱	(۴,۰۲۲,۰۰۴)	۶۲,۷۸۲,۸۰۷,۲۴۷
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۵۴,۸۷۹,۵۵۹,۰۰۱	(۳۳,۱۰۰,۹۸۵)	۵۴,۸۴۶,۴۵۸,۰۱۶
بانک ملت	متعدد	متعدد	۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴	۰	۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۲۹۶,۳۸۴,۱۲۱,۶۲۱	(۸۸,۶۸۵,۳۳۳)	۲۹۶,۲۹۵,۴۳۶,۲۸۸
			۴۵۹,۵۲۰,۲۳۵,۴۶۹	(۲۰۴,۲۰۱,۱۲۶)	۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶
هزینه کارمزد متولی	۹۸۸,۲۵۱,۲۰۸
هزینه کارمزد بازارگردان	۱۰,۲۰۸,۱۸۱,۷۳۹
کارمزد حسابرس	۸۳۵,۹۹۹,۵۶۸
	۲۲,۱۸۸,۷۱۴,۸۵۱

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰
هزینه نرم افزار	۷۰۲,۰۲۰,۹۵۸
هزینه کارمزد بانکی	۳۴۱,۴۷۰,۵۳۴
هزینه تصفیه	۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰
	۵,۷۶۵,۴۴۵,۶۴۲

۲۴- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتنی به شرح زیر است :

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند	۷۶۳,۵۱۳,۳۱۲

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۵۶۱,۶۶۵,۶۷۰,۴۷۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۱۲۸,۸۲۱,۹۷۸,۸۷۸)
	۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به ولی	شرکت سبدگردان 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	۳۷۹,۹۲۹,۴۰۰	۹۹٪
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٪
				۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۱۰۰٪

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 توسعه معاملات خردمند	کارگزار	۱,۶۰۲,۵۷۰,۲۵۰,۰۸۰	طی دوره	معاملات	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲
شرکت سبدگردان داناک	مدیر صندوق	۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶	طی دوره	کارمزد ارکان	۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	۹۸۸,۲۵۱,۲۰۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵
موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	۸۳۵,۹۹۹,۵۶۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان صندوق	۱۰,۲۰۸,۱۸۱,۷۳۹	طی دوره	کارمزد ارکان	۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵

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.