



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ 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

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف . اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب . ارکان صندوق

۶

پ . مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۲

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 و 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

احمد احمدآبادی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان دانا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۹۴۹,۵۴۹,۷۶۹,۶۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۲,۵۳۳,۵۴۷,۲۷۰,۰۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۶,۰۹۵,۲۴۶,۱۹۶,۳۱۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۲۷۴,۰۱۹,۶۱۶,۴۷۰	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۸۷۱,۰۲۵,۱۲۲,۴۱۶	۹	حسابهای دریافتنی
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۲۴,۴۱۸,۹۶۶,۳۹۲	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۳,۷۴۶,۲۵۳,۳۶۳	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶	۱۰,۷۵۱,۵۵۳,۱۹۴,۶۶۰		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۰	۱۱۵,۵۵۹,۴۶۱,۰۰۷	۱۲	پیش دریافت ها
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۳۸,۸۴۶,۳۹۴,۲۸۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۵,۹۲۲,۸۶۷,۰۹۱	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸	۱۶۰,۳۲۸,۷۲۲,۳۸۲		جمع بدهی ها
۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۱۰,۵۹۱,۲۲۴,۴۷۲,۲۷۸	۱۶	<u>خالص دارایی ها</u>
۱۳,۲۴۷	۱۶,۶۸۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
درآمد ها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۰۵,۴۹۱,۵۸۷,۸۴۳	۲۱,۰۰۸,۹۵۴,۸۱۸
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵۴,۸۰۶,۴۶۴,۵۸۳	۴۸,۵۴۷,۲۷۱,۰۲۰
۱۹ سود نقدی سهام و صندوق	۱۴,۲۱۴,۶۶۱,۶۴۵	۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۴۵,۵۷۰,۵۹۱,۱۰۹	۱۱۴,۱۶۰,۷۹۸,۷۷۸
۲۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۸۴۰,۲۷۶,۴۸۴,۷۰۰	۳۲۵,۹۳۷,۲۴۱,۳۴۰
۲۲ سایر درآمدها	۲۰۷,۷۰۷,۰۱۴,۸۶۸	۱۷,۴۳۷,۱۸۲
جمع درآمدها	۲,۰۶۸,۰۶۶,۸۰۴,۷۴۸	۵۱۰,۱۳۰,۹۰۳,۱۳۸
هزینه ها:		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۶۴,۱۶۶,۹۰۰,۰۳۵)	(۱۳,۲۹۹,۶۶۰,۹۸۴)
۲۴ سایر هزینه ها	(۹,۱۴۶,۱۶۰,۰۲۵)	(۸,۶۳۷,۳۴۱,۸۷۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۱,۹۹۴,۷۵۳,۷۴۴,۶۸۸	۴۸۹,۱۸۴,۰۰۰,۲۷۷
۲۵ هزینه های مالی	(۴,۳۴۰,۳۳۰,۲۰۱)	*
سود خالص	۱,۹۹۰,۴۱۳,۴۱۴,۴۸۷	۴۸۹,۱۸۴,۰۰۰,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۴.۱۸٪	۲۵.۰۹٪
بازده سرمایه گذاری دوره	۱۸.۷۹٪	۱۶.۲۳٪

صورت خالص گردش دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۵۰,۵۹۹,۳۴۵,۳۳۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۳۱,۷۰۹,۱۸۹	۱۰,۳۱۷,۰۹۱,۸۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۷۹,۰۱۰,۰۰۰)	(۷,۷۹۰,۱۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	*	۱,۹۹۰,۴۱۳,۴۱۴,۴۸۷
تعدیلات	*	۱۰,۱۳۰,۸۸۳,۸۵۲,۵۵۳
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۳۴,۶۵۸,۵۸۹	۱۰,۵۹۱,۲۲۴,۴۷۲,۲۷۸
		۲۴۵,۰۹۷,۷۲۲
		۳,۰۲۲,۰۰۰,۴۴۷,۳۳۵

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 ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 غیر تجاری 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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:

۲-۱-۲- 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 مجامع 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	
		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

۲-۲-۲- 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.

۲-۳- 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 ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۷۱ 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 کاوش که با شماره ثبت ۵۷۹۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۲۰۹۱۴ در تاریخ ۱۵/۰۵/۱۴۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران محله فردوس- خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی بن بست دوم -الف پلاک ۹- طبقه سوم - واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه مبنای صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه "تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی سرمایه گذاری 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 صندوق های سرمایه گذاری"، 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

۴-۳- 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه 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 حسابرِس	سالانه مبلغ ثابت ۷۶۰ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بیش از ۳۰ تا ۵۰ ضریب ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 سرمایه

گذاری 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 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 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 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 دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۰۰	۰	۱.۵۹	۱۷۱,۰۰۲۷,۶۷۷,۰۵۹	۱۳۱,۹۸۷,۳۳۸,۶۲۷	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۸	۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۱.۴۲	۱۵۲,۷۰۶,۵۴۸,۷۴۳	۱۱۸,۶۶۲,۱۹۸,۴۶۳	فلزات اساسی
۰.۲۶	۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۸۷	۹۳,۷۹۱,۶۴۲,۶۲۱	۶۶,۳۸۹,۹۹۵,۵۸۱	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰	۰	۰.۷۴	۷۹,۷۱۸,۹۷۱,۸۰۰	۸۰,۴۱۱,۹۲۴,۶۰۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۰	۰.۵۹	۶۳,۶۲۸,۲۴۳,۴۸۷	۵۰,۱۸۶,۷۱۵,۲۷۳	محصولات کاغذی
۰.۰۸	۴,۳۲۶,۲۱۹,۸۸۱	۰.۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۶	۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۱۸	۱۹,۸۵۵,۳۲۲,۷۰۰	۱۴,۸۱۷,۹۶۶,۴۲۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۱۵	۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۷۲	۷۶,۹۶۶,۴۱۴,۸۲۰	۵۸,۳۱۵,۳۹۷,۹۰۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۹	۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۲۲	۲۳,۱۶۹,۵۰۴,۵۰۰	۱۶,۶۴۶,۱۴۲,۱۵۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۵	۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۴۲	۴۵,۲۴۷,۵۱۲,۰۰۰	۳۹,۸۶۰,۷۹۳,۸۳۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۳۱	۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۹۹	۱۰۶,۰۶۸,۰۹۳,۲۲۳	۸۴,۶۱۶,۴۲۳,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۰.۱۶	۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۱۶	۱۷,۵۹۲,۹۴۷,۱۰۰	۱۲,۲۰۸,۷۵۸,۷۰۷	مخابرات
۰.۰۰	۰	۰.۱۴	۱۵,۴۰۳,۹۹۹,۴۸۰	۱۲,۸۶۱,۰۲۳,۸۱۰	هتل و رستوران
۰.۰۰	۰	۰.۱۰	۱۰,۵۲۳,۰۲۳,۳۵۰	۶,۶۹۷,۱۸۲,۶۶۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰	۰	۰.۰۸	۸,۸۷۶,۹۲۲,۱۸۸	۶,۳۵۹,۷۱۸,۹۸۲	اطلاعات و ارتباطات
۰.۲۱	۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۰۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۷	۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۰۰	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	۰	۰.۳۱	۳۳,۶۵۷,۷۹۸,۴۰۰	۳۲,۲۷۷,۵۳۹,۶۰۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۳	۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸	۰.۲۲	۲۳,۸۵۹,۱۳۲,۱۵۰	۱۶,۶۵۹,۱۴۰,۴۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۰	۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۰۰	۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰	۰	۰.۰۷	۷,۴۵۶,۰۱۶,۰۰۷	۷,۵۶۱,۰۲۹,۲۴۰	استخراج سایر معادن
۰.۱۱	۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۰۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۴۱	۲۱,۳۷۳,۲۰۶,۶۸۶	۰.۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۴.۲۸	۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۸.۸۳	۹۴۹,۵۴۹,۷۶۹,۶۲۸	۷۵۶,۵۱۹,۲۹۰,۰۵۳	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد		
۵.۸۰	۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۳۶	۰.۰۰	۳۸,۲۴۲,۲۵۴	متعدد	متعدد
۱۰.۷۷	۵۵۷,۶۲۷,۷۴۶,۰۳۱	۷.۸۶	۸۴۵,۱۱۷,۰۲۷,۶۳۶	متعدد	متعدد
۸.۳۵	۴۲۲,۲۶۲,۲۲۲,۶۳۶	۰.۰۰	۵,۲۹۰,۸۴۶	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۲۵۸,۷۶۱,۴۷۳	۲.۴۴	۲۶۱,۸۶۲,۷۰۰,۳۲۲	متعدد	متعدد
۰.۰۱	۳۴۸,۴۲۴,۶۸۰	۰.۰۰	۳۵۸,۰۷۵,۳۳۵	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۴,۱۳۴,۰۲۸	۰.۰۱	۱,۲۷۰,۶۱۲,۹۷۰	متعدد	متعدد
۳.۷۹	۱۹۶,۳۹۰,۶۳۸,۲۲۵	۳.۸۰	۴۰۸,۸۱۴,۳۹۱,۷۶۳	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۸.۳۸	۹۰۰,۷۶۷,۷۰۴,۶۱۷	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۱,۹۷۰,۹۲۹	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۳۴,۴۱۹,۵۸۴	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۱.۰۷	۱۱۵,۲۵۶,۸۳۳,۸۲۵	متعدد	متعدد
۲۸.۷۳	۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۲۳.۵۶	۲,۵۲۳,۵۴۷,۲۷۰,۰۸۱		

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 ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۰۰۲,۷۲۹,۴۷۰,۷۰۳	۷-۱
۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۶۶۰,۴۵۸,۲۵۸,۸۴۰	۷-۲
۳۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	-	۷-۳
۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰	۳,۳۰۳,۴۱۹,۰۸۳,۳۵۴	۷-۴
.	۱۲۸,۶۳۳,۳۸۳,۴۱۳	۷-۵
۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۶,۰۹۵,۲۴۶,۱۹۶,۳۱۰	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال			
۰	۰.۰۰	۲,۰۰۲,۷۲۹,۴۷۰,۷۰۳	۱۸.۶۳	۲,۷۲۹,۴۷۰,۷۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۸/۲۶

۲-۷- سرمایه گذاری در اسناد خزانه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تاریخ سر رسید		ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال					
۶۶۷	۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۰.۰۰				۱۴۰۴/۰۹/۱۰				اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۴۰۹۱۰
۰.۹۷	۲۴۷,۱۵۸,۱۹۴,۴۵۶	۲.۰۳	۳۱۸,۰۴۵,۱۳۱,۸۵۶		۱۷۲,۰۳۸,۶۴۹,۷۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۱				اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۴۱۲۱۱
۷.۲۱	۵۰,۳۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۰.۴۰	۴۲,۹۴۷,۶۵۴,۵۰۷		۳۴,۱۸۲,۳۲۷,۸۱۶	۱۴۰۵/۰۸/۱۸				اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۵۰۸۱۸
۴.۷۷	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۳.۲۲	۳۹۹,۴۶۵,۴۷۲,۴۷۷		۳۱۹,۳۵۶,۶۷۹,۰۰۷	۱۴۰۵/۱۰/۲۱				اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
۱۹.۶۳	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۶.۱۴	۶۶۰,۴۵۸,۲۵۸,۸۴۰		۵۲۵,۵۵۶,۵۴۵,۴۲۵					

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال			
۲۴۴,۶۳,۹۶۲,۸۷۰	۴.۷۳	۰.۰۰	.	.	.	۱٪	۱۴۰۴/۰۸/۲۶

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 ۱۴۰۴

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۰.۵٪	۳۵۵,۳۶۵,۱۰۰,۱۲۰	۳۱,۱۷۸,۷۴۰,۶۶۹	۳۹۹,۳۱۸,۴۵۵,۷۹۴	۳.۷۱	۳۶۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲
۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۵,۸۱۷,۷۱۹	۴۵۹,۴۱۱,۶۷۳,۹۶۹	۴.۲۷	۴۵۹,۵۷۱,۲۷۶,۶۵۱
۱۴۰۷/۰۵/۲۱		۱,۰۵۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۳۵,۰۵۳,۵۳۰	۱,۱۴۲,۰۰۹,۲۳۹,۱۹۸		
۱۴۰۷/۰۸/۰۸		۱,۴۱۱,۴۰۱,۱۱۵,۶۸۰	۷۴,۱۳۵,۰۰۹,۰۵۷	۱,۳۰۲,۶۷۹,۷۱۴,۳۹۳		
۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۲۰.۵٪	.	.	.	۰.۰۰	۲۹۵,۴۸۷,۳۶۱,۲۵۸
۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۲۳٪	.	.	.	۰.۰۰	۵۰۸,۲۵۴,۲۴۸,۶۳۹
۱۴۰۷/۰۳/۰۹		۳,۲۶۶,۱۱۹,۲۱۵,۸۰۰	۲۱۹,۸۰۴,۷۱۰,۹۷۵	۳,۳۰۳,۴۱۹,۰۸۳,۳۵۴	۷.۹۹	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰
۲۱.۴۶						

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۰۷۰۸۰۸	۷۹۴,۴۵۰	۱.۰۸	۸۰۳,۰۵۵	۲۳۰,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد
صکوک مرابحه کگل ۰۰۷۱	۱,۰۱۰,۰۰۰	(۰.۹۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طبق نرخ بازخرید سررسید

۴-۷- سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۴۲٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۳,۸۳۵,۶۰۱	۷۶,۴۴۳,۸۳۵,۶۰۱		
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۲۷۳,۹۰۶	۲۶,۱۶۰,۲۷۳,۹۰۶	۰.۲۴	.
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۲۷۳,۹۰۶	۲۶,۰۳۵,۲۷۳,۹۰۶	۰.۲۴	.
-		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۹,۳۸۳,۴۱۳	۱۲۸,۶۳۹,۳۸۳,۴۱۳	۰.۴۹	.
-						

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

تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
.	.	.	۰.۰۰	۱۵,۳۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۰.۳۰
۳,۲۲۴,۹۸۵	۶۵,۵۹۴,۱۳۷,۳۳۶	۷۹,۲۱۸,۰۲۰,۳۳۳	۰.۰۰	.	۰.۰۰
.	.	.	۰.۰۰	۱۰۸,۰۴۷,۴۳۹,۱۷۲	۲.۰۹
.	.	.	۰.۰۰	۱۶۸,۰۶۲,۳۸۸,۸۶۳	۰.۳۲
.	.	.	۰.۰۰	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	۰.۲۸
۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۵,۵۶۳,۰۱۶	۱۹,۹۲۰,۵۷۷,۰۵۰	۰.۱۹	۱۶,۳۸۱,۵۹۶,۶۶۷	۰.۳۱
۵,۲۱۷,۵۸۳	۱۶۹,۰۳۹,۳۷۴,۰۱۵	۱۷۴,۸۸۱,۰۱۹,۰۹۷	۱.۶۳	۱۷۲,۹۷۳,۳۸۲,۳۷۶	۳.۳۶
.	.	.	۰.۰۰	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	۰.۱۹
.	.	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰
.	.	.	۰.۰۰	۱۶۲,۳۴۵,۷۲۵,۶۲۸	۳.۱۶
.	.	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰
.	.	.	۰.۰۰	۴,۳۳۹,۸۵۱,۲۹۹	۰.۰۸
۲۴۹,۷۶۹,۰۷۴,۳۶۷	۲۷۴,۰۱۹,۶۱۶,۴۷۰	۲۷۴,۰۱۹,۶۱۶,۴۷۰	۱.۸۱	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۱۰.۰۹

صندوق پالایشی یکم-سهم (پالایش ۱)
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهم (برلیان ۱)
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم-واحد عادی)
صندوق س.آسمان آرمانی-سهم س (آسان ۱)
صندوق س سروسودمند مدیران-سهم (سروا)
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهم (دارا یکم ۱)
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط (زیتون ۱)
صندوق س.انارنماد ارزش-درسهم (انار ۱)
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهم (برلیان ۱)
ص.س. میثنی بر کالای فارابی (سینرژی ۱)
صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهم (جوانه کوچک ۱)
صندوق س.صنایع آگاه ۲-بخشی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۹,۰۷۸,۴۹۴,۱۸۲	(۳۸۷,۰۰۱,۱۹۹)	۲۸,۶۹۱,۴۹۲,۹۸۳	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹	
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۱۱,۲۹۷,۵۵۰,۸۵۰	(۵۶۹,۵۲۱,۴۱۷)	۱۰,۷۲۸,۰۲۹,۴۳۳	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۸۳۱,۶۰۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۸۳۱,۶۰۵,۶۰۰,۰۰۰	.	
	۸۷۱,۹۸۱,۶۴۵,۰۳۲	(۹۵۶,۵۲۲,۶۱۶)	۸۷۱,۰۲۵,۱۲۲,۴۱۶	۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانک پاسارگاد	.	۲۵٪	.	.	۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷
سپرده های بانک گردشگری	۵,۷۲۲,۵۲۰,۵۲۱	۲۵٪	(۹۴,۸۹۷,۷۰۴)	۵,۶۲۷,۶۲۲,۸۱۷	۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۱۷
سپرده های بانک تجارت	.	۲۵٪	.	.	۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵
سپرده های بانک خاورمیانه	.	۲۵٪	.	.	.
سپرده های بانک ملت	.	۲۵٪	.	.	.
سپرده های بانک صادرات	.	۲۵٪	.	.	۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸
سپرده های موسسه اعتباری ملل	۳,۲۴۷,۴۰۴,۵۲۶	۲۵٪	(۵۴,۶۵۸,۵۸۷)	۳,۲۹۲,۷۴۵,۹۳۹	۲۰,۵۶۰,۵۵۱,۱۲۲
سپرده های بانک دی	۲۰,۰۰۸,۵۶۹,۱۳۵	۲۵٪	(۲۳۷,۴۴۴,۹۰۸)	۱۹,۷۷۱,۱۲۴,۲۲۷	.
سپرده های بانک سینا	.	۲۵٪	.	.	.
سپرده های بانک رفاه	.	۲۵٪	.	.	.
	۲۹,۰۷۸,۴۹۴,۱۸۲		(۳۸۷,۰۰۱,۱۹۹)	۲۸,۶۹۱,۴۹۲,۹۸۳	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹

۹-۲ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۶۱,۰۰۲,۹۵۰)	۳۷۸,۹۹۷,۰۵۰	.
گسترش سوخت سبز زاگرس	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۲۵٪	.	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
گروه مپنا	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	۲۵٪	(۴۶,۴۷۷,۸۴۸)	۱,۳۵۷,۱۵۳,۱۷۲	.
توسعه معادن روی ایران	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴۶۲,۰۴۰,۶۱۹)	۷,۴۱۲,۹۵۹,۳۸۱	.
پست بانک ایران	۱,۴۵۲,۰۳۸,۱۱۰	۲۵٪	.	۱,۴۵۲,۰۳۸,۱۱۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	۲۵٪	.	.	۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	.	۲۵٪	.	.	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲
گروه مالی شهر	.	۲۵٪	.	.	.
	۱۱,۲۹۷,۵۵۰,۸۵۰		(۵۶۹,۵۲۱,۴۱۷)	۱۰,۷۲۸,۰۲۹,۴۳۳	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات خردمند	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۷,۲۰۳,۶۹۲,۴۴۱,۱۱۳	۷,۲۱۴,۸۰۹,۸۲۸,۶۰۳	۲۴,۴۱۸,۹۶۶,۳۹۲	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲

۱۱- سایر دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۹۱۷,۲۹۶)	۲۱۸,۰۸۲,۷۰۴	.
مخارج نرم افزار صندوق	.	۸,۵۵۴,۰۸۲,۱۹۱	(۵,۲۵۹,۵۴۱,۹۸۹)	۳,۲۹۴,۵۴۰,۲۰۲	.
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۷۸,۲۷۸)	۸۰,۴۲۱,۷۲۲	.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوقها	.	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۵۱۵,۶۲۵)	۷۶,۴۸۴,۳۷۵	.
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	.	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۲۷۵,۶۴۰)	۷۶,۷۲۴,۳۶۰	.
جمع	.	۱۰,۰۰۴,۰۸۲,۱۹۱	(۶,۲۵۷,۸۲۸,۸۲۸)	۳,۷۴۶,۲۵۳,۲۶۳	.

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 ۱۴۰۴

۱۲- پیش دریافت ها

حساب های پیش دریافت سود سپرده بانکی و سود اوراق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴,۷۲۳,۸۴۴,۵۴۵	پیش دریافت سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی صکوک مرابحه کگل ۳-۰۰۷۱ ماهه ۲۳٪
۰	۱۱۰,۸۳۵,۶۱۶,۴۶۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری
۰	۱۱۵,۵۵۹,۴۶۱,۰۰۷	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰	۲۵,۱۶۹,۶۴۷,۴۳۲	مدیر صندوق- سیدگردان داناگ
۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵	۷۲۲,۱۹۱,۷۷۵	متولی- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	۱۲,۶۰۷,۴۷۸,۷۳۴	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	۳۴۷,۰۷۶,۳۴۳	حسابرس- موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۳۸,۸۴۶,۳۹۴,۲۸۴	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱,۹۱۷,۵۶۰	۴۵,۲۱۷,۵۶۰	ذخیره هزینه مجامع
۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۳,۴۲۳,۲۸۷,۶۷۱	هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار
۴,۳۳۳,۱۴۳	۶,۲۵۸,۱۴۳	بدهی بابت امور صندوق
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۳۹۲,۳۲۸,۷۶۶	مالیات بر ارزش افزوده
۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶	۱,۰۵۵,۷۷۴,۹۵۱	ذخیره نرم افزار
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۵,۹۲۲,۸۶۷,۰۹۱	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۵۰,۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۱۰,۵۵۷,۸۴۸,۳۴۰,۱۱۶	۶۳۲,۶۵۸,۵۸۹
۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۶,۱۳۲,۱۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۱۰,۵۹۱,۲۲۴,۴۷۲,۲۷۸	۶۳۴,۶۵۸,۵۸۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	ته ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ ریال	ته ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ ریال
۱۷-۱	۸۸,۸۵۲,۲۱۶,۸۵۰	۲,۶۶۲,۰۵۶,۳۷۷
۱۷-۲	۱۳۱,۲۰۰,۹۵۹,۲۸۳	۱۸,۳۴۶,۸۹۸,۴۴۱
۱۷-۳	۸۵,۴۳۸,۴۱۱,۷۱۰	-
	۳۰۵,۴۹۱,۵۸۷,۸۴۳	۲۱,۰۰۸,۹۵۴,۸۱۸

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 فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۸۸۰,۳۴۰	(۵,۳۹۰,۴۸۰,۲۹۷)	(۱۲,۷۱۸,۹۷۲)	(۳۲,۰۶۴,۴۰۲)	۱,۱۷۶,۶۱۶,۶۶۹	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۲۸,۱۳۹,۸۷۸)	(۲۴,۱۲۹,۰۱۸)	(۴۴,۱۹۲,۵۰۲)	۷۳۲,۰۳۸,۶۰۲	-
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۹۲۱,۷۱۰,۵۴۰	(۴,۴۸۱,۲۸۷,۲۷۲)	(۵,۶۲۵,۱۰۷)	(۲۹,۶۵۸,۵۵۳)	۱,۴۱۵,۱۲۹,۶۰۸	۱۱۹,۸۹۱,۳۷۴
بیمه ما	۲,۸۰۷,۵۵۲	۷,۱۳۹,۶۰۷,۲۷۹	(۵,۷۱۳,۰۵۲,۰۲۲)	(۱۹,۴۹۱,۰۴۶)	(۳۵,۶۹۸,۰۳۵)	۱,۳۷۱,۳۶۶,۱۷۶	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲,۶۱۴,۲۴۲	۴,۸۸۵,۲۷۲,۴۹۳	(۴,۲۲۹,۸۵۵,۶۷۰)	(۴,۶۴۰,۹۵۴)	(۲۴,۴۲۶,۳۶۲)	۶۲۶,۳۴۹,۷۰۷	-
آنیس داده پرداز	۱,۳۴۶,۳۰۹	۴,۱۸۶,۲۷۳,۳۴۴	(۳,۳۸۱,۳۷۸,۲۹۶)	(۴,۰۴۰,۴۴۷)	(۳۰,۹۳۱,۳۶۵)	۷۷۹,۹۲۳,۲۲۸	-
صنایع تجهیزات نفت	۴۵۳,۰۴۸	۱,۴۱۰,۲۳۸,۴۴۴	(۱,۲۴۵,۳۶۲,۱۳۵)	(۱,۳۳۹,۸۰۷)	(۷,۰۵۱,۶۹۳)	۱۵۶,۵۸۴,۷۹۰	-
پالایش نفت تهران	۱۵,۳۳۳,۵۱۷	۴۱,۴۲۵,۳۱۵,۴۵۶	(۳۲,۲۱۶,۳۸۸,۹۶۶)	(۳۹,۳۵۲,۷۳۸)	(۲۰۷,۱۲۶,۵۷۵)	۹,۰۱۷,۴۴۶,۱۷۷	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۷,۰۹۹,۴۶۰	(۱۱,۵۶۷,۸۴۵,۵۵۳)	(۴۷,۹۵۵,۲۷۱)	(۸۷,۸۸۵,۴۹۸)	۵,۸۷۳,۳۸۲,۱۲۸	-
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۶,۰۵۰,۶۰۴,۷۶۰	(۵,۰۴۵,۲۴۰,۴۲۸)	(۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳,۰۲۵,۲۰۳)	۹۹۰,۰۶۳,۲۵۰	-
گلنک سازان سیاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۷,۸۵۲,۷۹۹	(۱۱,۱۴۵,۲۹۹,۵۷۲)	(۱۳,۹۸۱,۸۳۶)	(۷۳,۵۸۹,۳۶۶)	۳,۴۸۴,۹۸۲,۰۱۵	-
پدیده شیمی قرن	۳۲۲,۲۹۶	۴,۱۹۶,۶۳۵,۴۱۰	(۴,۰۹۶,۳۴۸,۹۵۳)	(۳,۹۸۶,۷۷۹)	(۳۰,۹۸۳,۱۷۷)	۷۴۰,۴۶۰,۵۰۱	-
بورس انرژی ایران	۲۹۳,۱۳۱	۵,۱۹۷,۲۱۲,۶۳۰	(۷,۰۰۱,۹۵۱,۷۶۶)	(۴,۹۳۷,۲۱۹)	(۳۵,۹۸۶,۰۶۵)	(۱,۸۳۵,۶۶۲,۴۱۸)	۴۲,۵۰۴,۹۸۸
یو یا زرگان آق دره	۶۵,۸۲۹	۳,۰۱۰,۸۶۹,۰۵۰	(۳,۴۵۲,۳۴۲,۵۶۶)	(۲,۸۶۰,۲۸۴)	(۱۵,۰۵۴,۳۴۴)	(۴۵۹,۳۸۸,۴۴۴)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۲۸۴,۷۴۴	۳,۳۲۲,۷۹۹,۹۵۰	(۷,۱۶۳,۳۳۰,۷۶۶)	(۶,۰۰۶,۵۴۴)	(۳۱,۶۱۳,۹۹۹)	(۸۷۸,۵۱۰,۳۵۹)	-
پارس فولاد سبزواری	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۹۹۵,۸۲۰	(۳,۶۳۲,۳۱۲,۳۵۰)	(۳,۴۳۷,۰۲۷)	(۱۸,۰۸۹,۹۷۷)	(۲۶,۸۴۳,۴۴۴)	-
توسعه معادن وس معدنی خاورمیانه	۳,۱۸۳,۳۴۶	۱۴,۷۴۸,۸۶۷,۶۲۳	(۱۴,۲۳۱,۸۲۱,۲۴۴)	(۱۴,۰۱۱,۳۷۲)	(۷۳,۷۴۴,۳۳۸)	۵,۴۳۶,۲۸۰,۶۶۶	-
سیم و کابل ابهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۸,۵۲۴,۷۴۰	(۱۱,۱۶۱,۹۷۱,۱۰۹)	(۶,۶۳۰,۸۲۰)	(۸۳,۴۴۲,۶۳۱)	۵,۲۴۶,۸۰۲,۷۲۰	-
گروه مالی شهر	۳,۳۸۹,۷۷۹	۶,۶۳۲,۴۶۷,۰۲۰	(۷,۲۰۰,۹۹۱,۰۰۲)	(۶,۲۹۲,۲۳۲)	(۳۳,۱۱۷,۳۳۶)	(۶۱۶,۹۳۳,۵۴۱)	-
گسترش سوخت سبزواری (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۳,۵۹۳,۸۴۹	(۸,۶۵۰,۹۵۵,۶۹۶)	(۲۲,۳۱۳,۶۹۹)	(۴۰,۸۶۷,۹۶۸)	(۵۰۴,۵۴۳,۵۱۳)	-
شرکت مهران میهن	۱,۷۱۰,۰۴۹	۷,۳۰۵,۳۲۹,۳۳۸	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۵۸)	(۶,۹۳۹,۹۹۲)	(۳۶,۵۲۶,۴۴۸)	۱۰۲,۷۷۵,۳۳۰	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۷۷۸,۹۸۷	۷,۹۷۸,۷۵۵,۲۴۶	(۷,۱۴۹,۷۸۵,۳۳۸)	(۷,۵۷۹,۷۶۸)	(۳۹,۸۹۳,۷۷۶)	۷۸۱,۴۹۶,۳۷۴	-
سرمایه‌گذاری نوکافولاد (هلدینگ)	۶,۳۸۳,۱۲۷	۲۰,۳۰۷,۶۰۹,۴۰۰	(۱۵,۵۹۹,۵۹۹,۴۱۰)	(۵۵,۴۳۹,۵۸۲)	(۱۰۱,۵۳۸,۰۴۸)	۴,۵۷۱,۰۲۲,۳۶۰	-
قطعات اتومبیل ایران	۲۷۷,۴۰۴	۱,۱۸۲,۰۱۸,۴۴۴	(۱,۱۱۹,۲۳۹,۸۲۵)	(۳,۲۲۶,۹۰۰)	(۵,۹۱۰,۹۲۲)	۵,۳۶۱,۶۲۷	۴۸,۴۴۸,۳۶۲
شرکت تابدواتر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۴۰	۱۲,۴۴۲,۹۸۸,۴۷۱	(۱,۷۵۶,۲۵۲,۶۶۶)	(۱۳,۶۲۵,۷۳۸)	(۷۱,۷۱۴,۹۴۲)	۳۵,۰۰۰,۹۰۱,۵۲۷	-
شرکت مخابرات ایران	۱۳,۱۲۶,۷۶۶	۸,۰۲۰,۳۸۵,۶۴۸	(۶,۹۲۸,۸۳۹,۳۸۸)	(۷,۶۱۹,۱۰۳)	(۴۰,۱۰۱,۴۳۸)	۱,۰۴۲,۷۲۵,۷۲۰	-
بانک پارسیان	۳,۳۷۷,۰۳۵	۹,۶۸۵,۱۹۹,۴۵۵	(۹,۸۸۳,۲۶۳,۷۱۳)	(۹,۲۰۰,۸۹۷)	(۴۸,۴۴۵,۹۹۷)	(۲۵۵,۶۹۱,۱۵۲)	-
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۷۹۷,۳۵۰	۴,۵۰۹,۳۰۸,۸۵۰	(۳,۱۳۷,۹۹۱,۹۱۹)	(۱۱,۰۸۱,۸۹۸)	(۳۰,۳۹۶,۵۴۴)	۸۹۰,۰۳۸,۸۴۹	-
گروه مینا	۶۶۹,۶۱۹	۹,۴۵۴,۷۱۶,۴۷۰	(۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴)	(۸,۹۵۴,۳۸۲)	(۴۷,۱۲۸,۵۸۲)	۱,۶۴۱,۶۱۳,۸۶۲	-
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۷۴,۶۳۳	۸,۰۰۳,۶۱۵,۹۶۰	(۸,۷۵۱,۴۹۲,۴۴۰)	(۷,۶۰۳,۴۱۶)	(۴۰,۰۱۸,۰۷۹)	(۷۵۵,۴۹۷,۹۷۳)	-
سرمایه‌گذاری نانا (هلدینگ)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۴,۷۹۷,۴۹۰	(۳۱,۵۸۷,۳۰۵,۵۴۲)	(۸۸,۹۵۸,۰۹۱)	(۲۱۱,۶۷۳,۹۸۶)	۱۲,۴۴۶,۸۵۹,۸۷۱	-
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۱,۸۷۵,۳۲۵)	(۷,۹۹۱,۸۲۲)	(۴۲,۰۶۲,۰۰۰)	(۴۲۹,۴۲۹,۵۴۷)	-
کمپاین سازی ایران	۱۷۵,۷۱۰	۱,۱۶۱,۴۴۳,۱۰۰	(۸۳۶,۳۴۴,۴۴۹)	(۳,۱۷۰,۷۱۳)	(۵,۸۰۷,۲۱۵)	۳,۴۲۸,۷۲۴	-
گروه صنعتی سیاهان	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۴۲,۴۴۲,۶۶۹)	(۶۲,۷۴۰,۶۳۲)	(۱۱۴,۹۰۱,۰۰۰)	۴,۲۷۷,۸۷۶,۸۳۸	-
سرمایه‌گذاری نیرو	۱,۸۸۰,۹۰۹	۷,۵۴۹,۷۴۵,۱۰۱	(۷,۳۸۲,۹۵۲,۰۹۹)	(۷,۱۷۲,۳۳۱)	(۲۷,۷۴۸,۷۲۶)	۱۲۱,۸۷۲,۰۴۵	۱۶۴,۶۷۱,۶۶۷
صنایع آذراب	۳,۹۸۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۶۸۰,۰۰۰	(۳,۰۱۹,۰۸۳,۲۷۷)	(۳,۱۹۸,۲۸۴)	(۱۶,۸۳۳,۴۰۰)	۳۳۷,۵۶۵,۰۳۹	-
گروه بهمن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۰,۷۸۸,۶۸۴)	(۵,۵۷۷,۹۰۰)	(۲۹,۳۵۷,۹۹۹)	(۱۰,۵۰۱,۱۲۴,۶۲۵)	۹۰۷,۵۴۱,۳۳۵
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۳۳,۲۹۰,۷۸۰,۱۶۰	(۳۲,۸۱۵,۳۳۸,۳۴۴)	(۳۱,۴۴۶,۰۹۱)	(۱۶۶,۴۵۳,۸۹۷)	۲۷۷,۴۶۱,۵۳۸	-
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۰,۳۶۳,۶۰۴	(۱۵,۹۱۲,۰۵۰,۲۸۱)	(۱۹,۳۳۸,۱۱۱)	(۱۰۱,۲۰۱,۸۱۶)	۴,۰۷۰,۸۸۳,۳۶۶	-
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۳,۸۴۹,۷۰۴,۲۳۰	(۴,۱۹۸,۲۶۴,۵۹۶)	(۴,۱۹۸,۲۶۴,۵۹۶)	(۱۹,۲۴۸,۵۲۲)	(۳۷۱,۴۶۶,۰۹۵)	۱۳۲,۲۷۶,۵۲۲
فراورده‌های نسوز آذر	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۷,۸۲۹,۴۹۳	(۱۹,۸۲۳,۱۸۰,۵۷۵)	(۲۳,۰۹۲,۲۵۳)	(۱۲۱,۵۲۹,۱۴۸)	۴,۳۴۰,۰۱۷,۵۱۷	-
شرکت سیمان ارومیه	۱۲۳,۲۴۴	۱۳,۲۸۴,۴۷۰,۷۶۰	(۱۱,۱۷۹,۱۰۱,۳۱۰)	(۱۲,۶۲۰,۳۱۲)	(۶۶,۴۲۲,۳۵۴)	۲,۰۲۶,۳۲۶,۹۸۴	-
گروه صنعتی بارز	۵۳۲,۴۴۲	۴,۹۵۱,۷۱۰,۶۰۰	(۴,۲۸۹,۹۳۸,۱۰۸)	(۴,۷۰۳,۸۷۱)	(۲۴,۷۵۸,۵۵۳)	۱,۲۴۰,۳۱۰,۰۴۸	-
شرکت سیمان خاش	۸۳۸,۴۳۸	۴,۸۲۲,۰۲۷,۸۴۰	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	(۴,۵۸۰,۸۹۵)	(۲۴,۱۱۰,۱۳۹)	۲۷۶,۰۴۱,۶۳۴	-
معدنی وصنعتی جادرملو	۶,۳۶۸,۰۲۷	۱۷,۴۵۱,۵۶۰,۱۹۷	(۱۵,۵۳۴,۳۷۱,۵۳۸)	(۴۷,۶۴۲,۵۷۰)	(۸۷,۳۵۷,۸۰۲)	۱,۷۸۲,۳۸۸,۲۸۷	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۱۸۲,۷۴۲	۲۴,۴۵۵,۱۵۹,۳۵۵	(۱۹,۰۴۷,۴۴۴,۸۱۳)	(۱۹,۰۴۷,۴۴۴,۸۱۳)	(۱۲۲,۲۷۵,۷۹۶)	۵,۲۱۹,۳۷۶,۴۱۵	-
توسعه معادن روی ایران	۷۶۰,۶۶۰	۳,۵۳۷,۰۶۹,۰۰۰	(۴,۳۰۹,۹۶۴,۲۱۶)	(۳,۳۶۰,۱۱۳)	(۱۷,۶۸۵,۳۴۶)	(۷۹۴,۹۴۰,۶۷۵)	-
پتروشیمی فناوران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۸,۷۳۹,۵۴۵)	(۲۳,۴۲۲,۵۸۲)	(۱۲۳,۳۲۰,۰۰۲)	۶,۳۸۰,۴۹۷,۸۷۱	-
باما	۳,۷۸۷,۴۷۴	۱۰,۸۶۹,۹۴۰,۵۵۸	(۸,۷۹۶,۴۴۴,۵۵۴)	(۸,۷۹۶,۴۴۴,۵۵۴)	(۵۴,۳۴۹,۷۰۲)	۱,۹۸۹,۹۹۱,۴۴۴	-
فولاد خوزستان	۳,۷۷۱,۰۲۹	۶,۲۳۵,۶۹۲,۳۴۱	(۶,۴۸۵,۹۹۰,۲۳۰)	(۷,۶۸۸,۲۹۰)	(۳۱,۱۲۸,۴۶۴)	(۲۹۸,۷۱۳,۴۴۴)	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۵,۱۱۳,۳۰۷)	(۵۵۸,۷۹۵)	(۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۴۹۶,۱۰۲)	-
سیمان آپیک	۱۱۸,۹۵۰	۶,۳۶۸,۹۹۵,۸۹۰	(۵,۶۶۶,۸۱۰,۳۰۲)	(۶,۰۵۰,۲۸۹)	(۳۱,۸۴۴,۹۷۸)	۶,۴۲۹,۰۳۲,۱	۷,۴۱۳,۹۷۹
شرکت بانک ملت	۲,۲۰۸,۳۷۷	۴,۴۴۹,۷۰۶,۹۱۰	(۴,۴۸۸,۲۷۷,۹۰۰)	(۴,۴۸۸,۲۷۷,۹۰۰)	(۳۱,۲۴۸,۵۳۵)	۱,۶۴۴,۲۲۲,۲۱۱	-
شرکت بانک تجارت	۱۵,۵۶۲,۱۱۰	۷,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰	(۶,۳۷۳,۴۴۰,۳۶۲)	(۶,۹۸۳,۱۸۷)	(۳۶,۷۵۶,۶۴۵)	۹۳۳,۷۵۱,۱۰۵	-
شرکت بانک صادرات ایران	۴۷,۵۳۴,۲۵۲	۲۸,۱۸۹,۲۲۰,۷۷۵	(۲۳,۹۲۰,۷۲۷,۷۶۳)	(۲۳,۶۱۶,۷۷۹)	(۱۴۰,۹۴۶,۱۰۴)	۴,۰۸۴,۹۲۰,۱۲۹	-
شرکت بنسب بانک ایران	۵۳۲,۴۹۱	۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۰۰۰	(۱۶,۹۷۸,۸۸۴,۶۱۳)	(۱۶,۹۰۷,۷۶۳)	(۹۳,۶۷۳,۷۶۸)	۱,۴۵۳,۳۸۸,۳۵۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۸۱۶,۸۲۳	۳۴,۶۷۹,۹۱۵,۹۶۰	(۳۳,۵۰۴,۰۰۱,۸۱۹)	(۷۶,۹۲۳,۱۲۶)	(۱۷۳,۳۹۹,۵۸۱)	۹۲۵,۵۸۱,۴۴۴	-
پالایش نفت لاوان	۳۴۸,۷۲۱	۶,۰۰۰,۳۱۵,۳۰۰	(۷,۹۰۵,۴۵۴,۵۳۰)	(۶,۳۶۵,۳۶۵)	(۳۳,۵۰۱,۵۷۶)	(۱,۴۴۵,۰۹۷,۰۷۱)	-
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	۲۱۹,۰۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۲,۰۸۰	(۱,۱۵۶,۴۹۱,۰۴۴)	(۱,۵۱۴,۸۳۶)	(۷,۹۷۲,۹۱۰)	۲۲۸,۸۰۳,۳۹۰	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۹۵۳,۵۷۲
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
	۶۷۳,۸۶۹,۵۴۱,۷۹۳	(۵۸۰,۶۱۷,۴۵۳,۸۴۷)	(۱۰,۳۰۵۲۲,۳۹۸)	(۳,۳۶۹,۴۴۷,۶۹۸)	۸۸,۸۵۲,۲۱۶,۸۵۰	۲,۶۶۲,۰۵۶,۳۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴							نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	۳۷۳,۹۱۶	۱۷,۱۸۱,۰۶۶,۲۸۴	(۱۶,۸۰۶,۲۳۸,۸۶۳)	(۳۰,۴۰۲,۵۱۲)	۰	۳۵۴,۴۲۴,۹۰۹	۰
صندوق طلای عیار مفید	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۳۴,۲۳۹,۳۰۴	(۱۶۹,۹۰۹,۸۱۸,۸۹۸)	(۳۴۰,۵۲۱,۰۲۹)	۰	۳۰,۲۸۳,۸۹۹,۳۷۷	۰
صندوق س سروسودمند مدبران-سهام	۸۷۳,۰۷۷	۱۴,۶۴۲,۳۷۸,۴۶۰	(۱۴,۵۴۵,۴۳۰,۸۸۷)	(۱۷,۳۸۷,۸۱۴)	۰	۷۹,۳۵۹,۷۵۹	۰
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	۱۱۲,۷۹۵	۳۹,۰۸۲,۴۴۲,۷۴۰	(۳۱,۴۱۷,۱۵۹,۶۸۵)	(۶۶,۹۸۷,۱۳۱)	۰	۷,۵۹۸,۲۹۵,۹۳۴	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۷۱,۸۳۶	۱۲۷,۹۴۷,۲۵۸,۸۳۰	(۱۰۶,۶۱۳,۸۵۵,۰۴۹)	(۱۵۱,۹۳۶,۷۷۹)	۰	۲۱,۱۸۱,۴۶۷,۰۰۲	۷۲,۹۳۵,۹۲۱
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۱۸,۴۱۱,۳۴۸	۵۲۹,۱۴۳,۶۰۶,۰۷۰	(۵۲۰,۴۴۴,۰۸۶,۱۸۸)	(۳۸۵,۰۲۴,۶۲۴)	۰	۸,۳۱۴,۴۹۵,۲۵۸	۰
صندوق س. انارنماد ارزش-در-سهام	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۳۸۱,۵۴۰	(۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰)	(۱۲,۲۱۱,۳۷۰)	۰	۵۹۴,۵۷۴,۶۷۰	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۴,۱۲۷,۶۶۱	۳۹۵,۲۱۵,۱۲۵,۴۲۶	(۳۵۸,۰۴۷,۳۱۹,۳۲۸)	۰	۰	۳۷,۱۶۷,۸۰۶,۰۹۸	۸,۶۶۷,۸۶۴,۸۷۲
صندوق س صنایع آگاه۲-بخشی	۴۳۸,۸۹۰	۵,۷۴۱,۱۶۷,۷۸۰	(۴,۳۲۹,۸۵۱,۳۹۹)	(۶,۸۱۷,۵۸۷)	۰	۱,۳۹۴,۴۹۸,۸۹۴	۰
صندوق میتنی بر کالای فارابی	۱۰,۷۸۵,۷۸۸	۲۱۱,۳۳۰,۲۵۱,۵۴۴	(۱۸۶,۰۰۸,۰۱۱۹,۳۴۴)	(۳۵۳,۵۹۶,۰۳۴)	۰	۲۴,۹۹۶,۵۳۶,۱۶۶	۰
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهام	۵۳۹,۵۵۲	۵,۷۴۶,۲۲۸,۸۰۰	(۶,۵۰۳,۸۰۳,۹۴۴)	(۶,۸۲۳,۶۴۰)	۰	(۷۶۴,۳۹۸,۷۸۴)	۰
صندوق اهرمی نارتج-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
صندوق س. نشان هامرز-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۴,۴۴۷,۲۲۷
صندوق س اهرمی بیدار-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۶,۳۱۹,۳۸۱
		۱,۵۵۶,۷۴۷,۰۴۶,۷۷۸	(۱,۴۴۴,۳۸۴,۳۷۸,۹۵۵)	(۱,۱۶۱,۷۰۸,۵۰۱)	۰	۱۲۱,۲۰۰,۹۵۹,۲۸۳	۱۸,۳۴۶,۸۹۸,۴۴۱

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴							نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۱۳,۸۴۸,۰۴۷)	۰	۰	۹,۶۸۶,۱۵۱,۹۵۳	۰
اسناد خزانه-م-یودجه ۲-۰۴۰۹۱۰	۴۶۱,۶۵۸	۴۳۹,۷۷۷,۰۹۹,۶۸۰	(۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴)	(۱۹,۶۳۶,۹۷۸)	۰	۶۶,۵۵۱,۵۲۲,۶۳۸	۰
اسناد خزانه-م-یودجه ۸-۰۴۱۲۱۱	۹۸,۱۶۰	۷۶,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰	(۷۳,۵۱۸,۳۲۸,۳۸۷)	(۱۳,۸۲۶,۵۰۳)	۰	۲,۷۵۲,۱۶۵,۱۳۰	۰
اسناد خزانه-م-یودجه ۳-۵۰۸۱۸۰	۲۶,۱۶۱	۱۶,۴۷۷,۷۲۲,۳۸۰	(۱۵,۸۷۶,۸۴۸,۸۰۱)	(۳,۹۸۶,۵۷۸)	۰	۵۹۷,۸۸۶,۹۰۱	۰
اسناد خزانه-م-یودجه ۴-۵۱۰۲۱۰	۳۰,۴۷۴	۱۲,۲۴۷,۸۹۸,۲۹۰	(۱۲,۲۸۱,۹۶۸,۷۴۲)	(۲,۲۱۹,۹۱۷)	۰	(۳۶,۳۹۰,۳۶۹)	۰
مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش-۴۰۲۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۱۸۳,۶۶۹,۵۴۳)	۰	۰	۵,۸۱۶,۳۳۰,۴۵۷	۰
		۲,۰۸۴,۷۸۷,۰۴۰,۲۷۰	(۱,۹۹۹,۳۸۹,۹۵۸,۵۸۴)	(۵۸,۶۶۹,۹۷۶)	۰	۸۵,۴۳۸,۴۱۱,۷۱۰	۰

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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	ریال	ریال			
۱۸-۱	۱۹۳,۲۱۱,۲۲۷,۲۲۷	۱۴,۲۱۸,۲۲۷,۳۴۰			
۱۸-۲	۲۴,۲۵۰,۵۴۳,۱۰۳	۱,۳۱۱,۳۰۲,۱۳۹			
۱۸-۳	(۶۲,۶۵۵,۳۰۴,۷۴۷)	۳۳,۰۱۷,۷۴۱,۵۴۱			
جمع	۱۵۴,۸۰۶,۴۶۴,۵۸۳	۴۸,۵۴۷,۲۷۱,۰۲۰			

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 ۱۴۰۴

۱-۱۸- 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	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۴۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۸۰,۱۶۱,۱۸۳)	(۱۵,۰۱۳,۶۶۰)	(۷۹,۰۱۴,۰۰۰)	۴,۴۲۸,۶۱۳,۱۵۷	(۱۹۵,۹۱۳,۰۸۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۸۸,۶۵۶,۵۳۰)	(۱۴,۷۴۷,۸۰۰)	(۷۷,۶۲۰,۰۰۰)	۲,۵۴۲,۹۷۵,۶۷۰	-
آتیه داده پرداز	۲,۵۲۳,۱۴۷	۸,۹۶۶,۰۷۵,۳۵۱	(۶,۳۷۵,۶۴۳,۹۹۷)	(۸,۴۹۸,۷۷۲)	(۴۴,۷۳۰,۳۷۷)	۲,۵۱۷,۲۰۳,۰۳۶	-
صنایع تجهیزات نفت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۲۳,۳۸۰,۶۳۳)	(۱۴,۳۹۴,۴۰۰)	(۷۵,۷۶۰,۰۰۰)	۴,۰۳۹,۴۴۰,۹۷۷	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۰۱,۹۴۰,۴۳۳)	(۶۹,۳۸۱,۶۰۰)	(۳۶۴,۶۴۰,۰۰۰)	۳۶,۰۹۳,۸۸۴,۳۵۷	-
پتروشیمی پارس	۹,۲۴۳,۶۴۶	۲۹,۶۵۹,۵۸۶,۸۴۴	(۳۵,۳۳۶,۱۷۷,۴۱۱)	(۲۸,۱۷۶,۶۰۷)	(۱۴۸,۲۹۷,۹۳۴)	۴,۲۴۶,۹۷۴,۸۸۱	-
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۸۷,۷۰۵,۱۵۳)	(۲۳,۱۸۳,۵۰۰)	(۱۱۶,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۵۲۳,۳۴۲,۳۴۷	-
ذوب روی اسفهان	۴,۳۰۶,۳۳۴	۱۱,۴۸۴,۹۶۶,۱۰۸	(۹,۶۹۹,۵۰۴,۴۰۰)	(۱۰,۹۱۰,۷۱۸)	(۵۷,۴۴۴,۸۳۱)	۱,۷۱۷,۱۴۶,۱۵۰	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۵,۸۰۳,۲۸۰	۶۴,۱۲۳,۹۳۱,۴۰۰	(۵۰,۳۰۰,۵۵۵,۸۵۴)	(۶۰,۹۱۷,۷۲۵)	(۳۳۰,۱۹۰,۶۰۷)	۱۳,۴۵۱,۵۲۸,۳۱۴	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۵۶۹,۲۵۰	۷,۵۱۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۶,۴۰۴,۳۳۸)	(۷,۱۳۸,۳۹۵)	(۳۷,۵۷۰,۵۰۰)	(۱۰,۵۰۱۳,۳۳۴)	-
سیم و کابل ابهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۲,۸۷۱,۴۶۹)	(۶,۳۷۲,۸۵۰)	(۳۳,۰۱۵,۰۰۰)	۳,۸۲۵,۸۴۰,۶۸۱	-
آترا زیست آرای	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۵۴,۹۲۹,۸۰۶)	(۷۶,۳۳۳,۰۰۰)	(۴۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۶۹۲,۹۵۳,۸۰۶)	-
سرمایه گذاری توکاولاد (هلدینگ)	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۰۹,۸۹۰,۵۹۷)	(۵۰,۱۶۹,۳۴۰)	(۳۴۲,۹۹۶,۰۰۰)	۱۷,۹۸۱,۱۴۴,۱۶۳	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۴,۳۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۷,۵۱۳,۳۳۳)	(۲۰,۵۱۲,۵۵۵)	(۱۰۷,۹۷۱,۵۰۰)	۱,۳۰۸,۷۶۲,۶۸۳	-
قطعات اتومبیل ایران	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۷,۹۱۷,۴۰۳)	(۳۳,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۰,۴۵۸,۷۹۷	-
مغایرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۵۹,۵۷۰,۴۵۵)	(۱۶,۴۴۳,۵۰۰)	(۸۸,۶۵۰,۰۰۰)	۵,۵۶۴,۹۳۶,۰۴۵	(۳۱,۹۴۳,۹۵۷)
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۶۱,۹۶۱,۸۳۸)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۳۸۶,۷۱۸,۱۶۲	(۱۱۴,۸۸۱,۶۵۵)
کمیاین سازی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۰۱,۹۴۰,۵۵۳)	(۲۳,۸۴۲,۷۵۰)	(۱۲۰,۳۲۵,۰۰۰)	۷,۱۹۹,۹۹۱,۶۹۸	-
گروه صنعتی سپاهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۷۷,۸۰۲,۱۴۶)	(۱۷,۵۸۴,۵۰۰)	(۹۲,۵۵۰,۰۰۰)	۴,۶۲۳,۰۶۳,۳۵۴	-
صنایع آذراب	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۴۸,۳۹۰,۳۳۱)	(۵۸,۵۶۱,۵۰۰)	(۳۶۰,۸۵۰,۰۰۰)	۱۸,۰۹۳,۲۹۷,۸۶۹	-
ماشین سازی اراک	۶۲,۰۷۵,۶۰۱	۱۰۰,۱۹۰,۰۲۰,۰۱۴	(۷۸,۶۴۵,۸۴۸,۸۳۳)	(۹۵,۱۸۰,۵۱۹)	(۵۰۰,۹۵۰,۱۰۰)	۲۰,۹۴۸,۰۴۰,۵۶۳	-
معدنی وصنعتی چادرملو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۶۷,۵۳۱,۷۶۰)	(۵,۸۵۵,۸۰۰)	(۳۰,۸۳۰,۰۰۰)	۱,۱۵۹,۷۹۲,۴۴۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۵۰,۳۳۳,۰۶۳)	(۱۴,۵۵۷,۸۰۰)	(۷۶,۶۲۰,۰۰۰)	۳,۹۸۳,۵۸۹,۱۳۷	-
توسعه معادن روی ایران	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۰,۱۵۵,۳۳۰)	(۲۸,۹۸۴,۵۰۰)	(۵۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	۶,۷۱۸,۳۱۰,۱۷۰	۵۵۵,۱۴۴,۹۹۷
پاما	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۵,۵۴۵,۳۳۹)	(۲۴,۲۸۹,۶۰۰)	(۱۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	۶,۷۹۰,۳۲۵,۱۷۱	-
کالسیمین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۴۶,۵۵۵,۸۴۴)	(۳۸,۱۴۴,۵۰۰)	(۳۰۰,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۶۸۴,۵۵۱,۴۴۶	-
بانک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۵۳,۵۸۴,۲۴۶)	(۱۹,۰۰۹,۵۰۰)	(۱۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۲۷۰,۴۵۶,۲۴۴	۱۰۳,۴۳۳,۰۶۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۳۹۰,۳۹۷,۱۳۶)	(۵۸,۳۶۰,۴۰۰)	(۳۰۷,۱۶۰,۰۰۰)	۱۲,۷۷۶,۰۸۲,۴۶۴	-
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۵۸۷,۵۳۱
تایوان تر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۵,۳۵۳,۸۹۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۳,۱۸۸,۳۲۳
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۷۲۸,۲۵۷,۷۵۰
یوبا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۸۹۳,۴۷۷
سیمان آبیگ	-	-	-	-	-	-	۸۲۷,۹۸۶,۵۴۴
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	-	-	-	-	-	-	(۳۴۶,۱۶۶,۱۵۰)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۰,۸۳۹,۳۰۴
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۵۸۵,۴۸۱,۶۰۱
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۸۳,۱۹۹,۳۰۷)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۰۴۳,۷۵۷
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۹,۳۹۰,۵۴۶
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۴۵,۲۷۳
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۹۷۱,۷۱۱,۹۵۷
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۸۵۴,۹۸۸,۱۹۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۱۶۳,۰۱۰)
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۷۲۵,۳۵۴
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۵,۳۱۴,۶۸۳
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	۷۸۳,۰۲۶,۹۹۸
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۳۰۳,۶۰۲
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	۵۰۴,۱۶۸,۴۱۴
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۹۱۱,۸۸۳)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۴۸۸,۷۱۶,۳۹۸)
مدیریت انرژی امید نایاب هور	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۶۶,۷۱۹
	۹۵۲,۴۴۴,۹۶۹,۷۰۷	۵۲,۲۹۷,۷۲۱,۹۱۰	(۹۰۵,۲۹۷,۷۲۱)	(۴,۷۶۴,۷۲۴,۸۴۹)	۱۹۳,۳۱۱,۲۴۷,۳۲۷	۱۴,۳۱۸,۲۴۷,۳۲۰	

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 ۱۴۰۴

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

نام صندوق سرمایه پذیر	تعداد واحد قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴						
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۵۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۵۷,۷۷۵,۷۴۷)	(۲۳,۷۱۰,۲۱۹)	۰	۴,۷۸۵,۰۱۴,۰۳۴	۳۴۴,۷۴۹,۹۹۶
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۵,۲۱۷,۵۸۳	۱۷۵,۱۰۲,۰۸۵,۴۸۰	(۱۶۹,۰۵۲,۵۰۶,۶۷۱)	(۲۰۷,۹۳۳,۷۲۷)	۰	۵,۸۴۱,۶۴۵,۰۸۲	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۳,۳۲۴,۹۸۵	۷۹,۴۰۰,۶۴۱,۸۰۰	(۶۵,۶۸۲,۴۷۰,۵۵۱)	(۹۴,۲۸۸,۲۶۲)	۰	۱۳,۶۲۳,۸۸۲,۹۸۷	۰
صندوق س. انار نماد ارزش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۵۵۰)
ص.س. صندوق در صندوق صنم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۲۶۶,۰۸۴
صندوق س.نشان هامرز-د	۸,۵۹۲,۵۶۸	۲۷۴,۴۶۹,۲۲۷,۲۸۰	(۲۴۹,۸۹۲,۷۵۲,۹۷۰)	(۳۲۵,۹۳۳,۲۰۷)	۰	۲۴,۲۵۰,۵۴۲,۱۰۳	۴۳۹,۳۱۲,۶۰۹
							۱,۳۱۱,۳۰۲,۱۳۹

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

تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۰۵۰۴۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۵,۰۴۱,۲۰۴,۹۹۲)	(۶۶,۷۴۳,۲۰۸)	۱۳,۲۲۲,۰۵۳,۸۰۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۳۱۱	۲۳۱,۸۴۰	۲۱۸,۱۶۳,۷۵۸,۴۰۰	(۱۷۳,۷۱۸,۹۶۱,۳۴۰)	(۳۹,۵۳۱,۲۷۳)	۴۴,۴۰۵,۲۶۵,۷۸۷	۰	۰
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۵۶,۶۹۰	۴۲,۹۷۱,۰۲۰,۰۰۰	(۳۴,۴۲۰,۱۷۲,۱۷۹)	(۷,۷۸۶,۳۴۹)	۸,۵۴۳,۰۶۱,۴۷۲	۰	۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۵۵۵,۱۱۵	۳۹۹,۶۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۱۴۷,۹۸۶,۱۰۷)	(۷۲,۴۲۳,۵۲۳)	۶۶,۴۶۲,۳۹۱,۳۷۰	۰	۰
صکوک مراجعه کگل ۰۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۰۰۱,۴۰۳,۷۰۰)	(۸۱,۳۵۸,۸۰۰)	(۱۶۲,۷۶۳,۵۰۰)	۰	۰
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ-۰۷۰۵۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۸۲۹,۵۹۴,۸۲۵)	(۱۸۸,۳۱۹,۵۰۷)	(۱۲,۳۷۸,۸۱۴,۳۲۲)	۰	۰
مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش.خ-۰۷۰۸۰۸	۱,۵۳۰,۶۷۱	۱,۲۲۹,۲۱۲,۹۹۹,۹۰۵	(۱,۴۱۱,۸۴۶,۷۶۶,۸۵۳)	(۲۲۲,۷۳۳,۳۹۶)	(۱۸۲,۸۵۶,۵۰۰,۳۴۴)	۰	۰
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۰۸,۳۶۶,۵۴۱	۰	۰
مراجعه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰
	۳,۷۴۶,۱۰۹,۵۷۸,۳۰۵	(۳,۸۰۸,۰۸۶,۰۸۷,۹۹۶)	(۶۷۸,۷۹۵,۰۵۶)	(۶۲,۶۵۵,۳۰۴,۷۴۷)	۲۳,۰۱۷,۷۴۱,۵۴۱		

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 ۱۴۰۴

۱۹- سود نقدی سهام و صندوق

درآمد سود نقدی سهام و صندوق شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم ریال	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴			خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۴۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۰۰۲,۹۵۰)	۳۷۸,۹۹۷,۰۵۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۴۲,۹۲۶	۵,۲۰۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۶۵,۸۳۹	۴,۷۰۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۵۶۹,۲۵۰	۱,۷۳۰	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	۰	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	۰
گروه مالی شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۳,۲۸۹,۷۷۹	۷۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶,۳۴۴,۰۸۶	۲۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
تاییدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مپنا	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۲,۲۶۳,۹۲۱	۶۲۰	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	(۴۶,۴۷۷,۸۴۸)	۱,۳۵۷,۱۵۳,۱۷۲	۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۸۶۰,۹۰۹	۴۸	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۰۴۰,۶۱۹)	۷,۴۱۲,۹۵۹,۳۸۱	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱	۱۶۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	۰
				۱۴,۷۸۴,۱۸۳,۰۶۲	(۵۶۹,۵۲۱,۴۱۷)	۱۴,۲۱۴,۶۶۱,۶۴۵	۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کبهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
۱- سود اوراق مشارکت	۱۷۳,۵۴۷,۹۴۵,۱۲۰	-
۲- سود اوراق اجاره	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶	۲۲,۶۶۵,۷۲۷,۱۰۸
۳- سود اوراق مبادجه	۳۳۳,۳۸۸,۳۷۷,۴۰۰	۹۱,۴۹۵,۰۶۱,۶۷۰
۴- سود سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی	۱۹,۷۶۴,۳۸۳,۴۱۳	۰
	۵۴۵,۵۷۰,۵۹۱,۱۰۹	۱۱۴,۱۶۰,۷۹۸,۷۷۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	درصد	ریال	سود خالص	ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۷۳,۵۴۷,۹۴۵,۱۲۰	۰

اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	درصد	ریال	سود خالص	ریال
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶	۲۲,۶۶۵,۷۲۷,۱۰۸

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	درصد	ریال	سود خالص	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۶۲,۰۴۱,۳۷۵,۰۴۷	-
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	۳۳,۳۸۹,۲۸۳,۳۳۵	۹۱,۴۹۵,۰۶۱,۶۷۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	۷۳,۱۵۵,۰۵۲,۹۷۶	-
		۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۱,۷۲۱,۳۵۸,۷۰۰	
	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۴,۱۳۵,۰۹۹,۰۵۷	
	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۳,۳۸۸,۳۷۷,۴۰۰	۹۱,۴۹۵,۰۶۱,۶۷۰

مبادجه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۵۰۴۱۰

مبادجه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹

مبادجه عام دولت ۱۵۱-ش.خ ۰۴۰۲۲۲

صکوک مبادجه کگل ۰۰۷۱

مبادجه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱

مبادجه عام دولت ۲۲۴-ش.خ ۰۷۰۸۰۸

۲۰-۳- سود سرمایه گذاری در طرح های تامین مالی جمعی شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳٪	۶,۴۴۳,۸۲۵,۶۰۱	۰	۰	۰
۴۴٪	۶,۶۶۰,۱۷۳,۹۰۶	۰	۰	۰
۴۵٪	۶,۶۶۰,۲۷۳,۹۰۶	۰	۰	۰
	۱۹,۷۶۴,۳۸۳,۴۱۳			

پروژه ماد امواج آریا

پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق

پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن

۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه کنزیرل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	متعدد	۷۱,۰۰۴,۳۵۱,۲۰۷	۰	۷۱,۰۰۴,۳۵۱,۲۰۷	۲۳,۷۳۰,۷۱۵,۵۱۶
بانک گردشگری	متعدد	۲۰۸,۱۱۷,۰۵۵,۳۸۰	(۹۵,۰۵۳,۲۷۶)	۲۰۸,۰۲۲,۰۰۳,۰۰۴	۲۳۸,۴۶۵,۳۱۱,۲۷۹
بانک تجارت	متعدد	۳۱,۵۹۲,۸۷۷,۶۵۱	(۵,۲۷۰,۰۱۵)	۳۱,۵۸۷,۶۰۷,۶۳۶	۲۵,۶۲۷,۴۹۸,۴۸۰
بانک صادرات	متعدد	۲۱۰,۵۰۵,۴۵۴,۵۳۹	۰	۲۱۰,۵۰۵,۴۵۴,۵۳۹	۲۱۸۲۴۵۱۰۴۶۵
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۴۱,۳۴۵,۸۲۴,۷۶۲	(۵۴,۶۵۸,۵۸۷)	۴۱,۲۹۱,۱۶۶,۱۷۵	۰
بانک دی	متعدد	۱۳۲,۴۷۲,۲۲۲,۶۵۲	(۲۲۷,۴۴۴,۹۰۸)	۱۳۲,۲۴۴,۷۷۸,۷۴۴	۰
بانک سینا	متعدد	۲۳,۸۵۵,۳۸۳,۹۲۹	۰	۲۳,۸۵۵,۳۸۳,۹۲۹	۰
بانک خاورمیانه	متعدد	۷,۴۸۸,۹۸۱,۶۴۴	۰	۷,۴۸۸,۹۸۱,۶۴۴	۳,۴۰۸,۲۷۴
بانک ملت	متعدد	۱۳,۳۰۴,۶۵۵	۰	۱۳,۳۰۴,۶۵۵	۱۶۲۷۵۷۹۷۲۲۶
بانک رفاه	متعدد	۱۲۵,۲۷۳,۵۴۴,۹۴۷	۰	۱۲۵,۲۷۳,۵۴۴,۹۴۷	۰
بانک شهر	متعدد	۸,۳۲۰	۰	۸,۳۲۰	۰
		۸۴۰,۶۶۸,۹۱۰,۴۸۶	(۳۹۲,۴۲۵,۷۸۶)	۸۴۰,۲۷۶,۴۸۴,۷۰۰	۳۲۵,۹۳۷,۳۴۱,۳۴۰

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 ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۰۶,۷۷۷,۳۳۳,۳۶۸	۰
۹۴,۴۵۲,۴۱۳	۰
۲۰۹,۶۲۵,۷۱۳	۰
۶۲۵,۶۰۱,۳۷۴	۱۷,۴۳۷,۱۸۲
۲۰۷,۷۰۷,۰۱۴,۸۶۸	۱۷,۴۳۷,۱۸۲

درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۲-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد پیدار	سایر	مراجعه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر ۰۰۷۱	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۶,۲۶۷,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	اوراق مشارکت شهرداری شیراز- طرح قطار شهری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۶۴,۳۸۳,۵۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۶,۶۴۴,۲۱۸,۹۲۲	۵,۳۸۷,۲۷۱,۰۴۰
۱,۶۷۳,۹۷۲,۵۸۶	۶۱۹,۳۹۸,۸۰۸
۲۴,۸۳۳,۱۸۴,۵۰۰	۵,۸۳۰,۳۷۸,۸۰۸
۱,۰۱۵,۵۲۴,۰۲۷	۵۶۴,۶۱۲,۳۲۸
۶۴,۱۶۶,۹۰۰,۰۳۵	۱۲,۲۹۹,۶۶۰,۹۸۴

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴۶,۶۷۹,۷۲۰	۴۸۷,۳۹۰,۱۳۲
۰	۳۵۶,۶۸۷,۷۴۴
۰	۷۱,۳۳۷,۵۰۴
۵۳۱,۹۱۷,۳۹۶	۲۱,۹۷۱,۸۲۰
۶۹,۵۷۸,۳۷۸	۰
۱۹۸,۵۱۵,۶۲۵	۰
۵,۲۵۹,۵۴۱,۹۸۹	۲,۳۸۸,۹۶۱,۴۷۲
۱۹۸,۲۷۵,۶۴۰	۰
۲,۵۵۰,۴۷۷,۵۱۰	۴۰۰,۹۵۳,۳۹۳
۸۹,۶۲۱,۶۴۱	۵۰۰,۹۳۹,۸۱۲
۱۰۱,۵۵۲,۳۱۶	۰
۹,۱۴۶,۱۶۰,۰۲۵	۸,۶۳۷,۲۴۱,۸۷۷

۲۵- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۳۴۰,۳۳۰,۳۰۱	۰

کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۰,۵۸۶,۶۴۱,۱۱۲,۵۵۳	۹۸۷,۰۱۱,۵۰۵,۹۳۶
(۴۰,۴۴,۷۸۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۹۰,۵۱,۷۲۲,۲۷۸,۸۷۸)
۱,۰۱۳,۸۸۳,۸۵۳,۵۵۳	۸۱,۸۲۹,۲۲۷,۰۵۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۳۱	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۵۱
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان	عادی	۷,۴۸۱,۴۹۳	۱.۱۸	۱۷,۶۴۸,۳۱۰	۴.۶۲
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	سید یاسر شریعت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
	محمدجواد حسن خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	جمع			۹,۵۱۱,۴۹۳	۱.۵۰	۱۹,۶۷۸,۳۱۰	۵.۱۵

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۲۴,۴۱۸,۹۶۶,۳۹۲	کارمزد معاملات	طی دوره	۲,۱۵۶,۵۲۴,۹۲۱	کارگزار	شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند
۱۴,۰۶۱,۹۲۸	-	کارمزد معاملات	طی دوره	-	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آذین
(۲,۰۰۷,۴۴۷,۵۴۲)	(۲۵,۱۶۹,۶۴۷,۴۲۲)	کارمزد ارکان	طی دوره	۳۶,۶۴۴,۲۱۸,۹۲۲	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناک
(۳۶۷,۵۹۵,۵۷۰)	(۷۲۲,۱۹۱,۷۷۵)	کارمزد ارکان	طی دوره	۱,۶۷۳,۹۷۲,۵۸۶	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱,۲۹۳,۷۱۴,۳۴۴)	(۱۲۶,۰۷۴,۷۸۷,۷۳۴)	کارمزد ارکان	طی دوره	۲۴,۸۳۳,۱۸۴,۵۰۰	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
(۱۴۴,۶۱۳,۳۲۸)	(۳۴۷,۰۷۶,۳۴۳)	کارمزد ارکان	طی دوره	۱,۰۱۵,۵۲۴,۰۲۷	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین

۳۰- 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.