

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

<u>شماره صفحه</u>	
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
۱۰-۲۴	ت یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	احمد احمدآبادی	شرکت سبذگردان داناک	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۷۱۳,۳۷۰,۴۵۹,۵۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۲,۹۷۶,۵۷۴,۰۷۸,۲۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۵,۴۴۸,۸۵۵,۳۸۴,۹۸۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۸۹,۲۳۹,۴۸۷,۹۱۲	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۴۵,۱۴۱,۳۵۰,۶۷۵	۹	حسابهای دریافتنی
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۸۱۰	۱۱	سایر دارایی ها
<u>۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶</u>	<u>۹,۲۷۴,۰۷۷,۷۹۳,۵۷۵</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۰	۷۳,۰۴۱,۰۹۵,۹۳۶	۱۲	پیش دریافتها
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۳۳۸	۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۳,۷۴۴,۴۹۶,۲۵۰	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸</u>	<u>۱۰۵,۰۳۷,۶۳۱,۰۳۷</u>		جمع بدهیها
<u>۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸</u>	<u>۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸</u>	۱۶	<u>خالص دارایی ها</u>
۱۳,۲۴۷	۱۷,۵۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۴۷۸,۸۱۱,۶۷۵,۶۸۲	۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۰,۱۵۶,۱۶۹,۶۰۷)	۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۰
سود نقدی سهام و صندوق	۲۳,۸۹۲,۴۶۳,۴۵۵	۷,۳۹۲,۶۷۵,۳۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۱۱,۲۲۶,۲۲۶,۳۷۱	۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۴۵,۸۴۳,۹۲۸,۰۲۸	۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰
سایر درآمدها	۲۰۸,۰۸۶,۹۲۵,۵۷۶	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴
جمع درآمدها	۲,۵۸۷,۷۰۵,۰۴۹,۵۰۵	۸۳۶,۲۱۴,۲۹۷,۴۵۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۸۵,۷۰۰,۴۶۲,۷۰۱)	(۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹)
سایر هزینه ها	(۱۴,۱۸۱,۳۲۷,۹۴۷)	(۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۴۸۷,۸۲۳,۳۵۸,۸۵۷	۸۰۸,۲۶۰,۱۳۶,۹۵۸
هزینه های مالی	(۴,۵۵۸,۷۵۴,۱۱۰)	(۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲)
سود خالص	۲,۴۸۳,۲۶۴,۶۰۴,۷۴۷	۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۳.۰۶٪	۳۱.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری دوره	۳۱.۵۲٪	۱۶.۰۱٪

صورت خالص گردش دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی های (واحد)های سرمایه گذاری اول دوره	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	.	.
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۶۳,۱۰۹,۱۸۹	۱۱,۶۳۱,۰۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۳۷۸,۱۶۳	۱۱,۷۳۳,۷۸۱,۶۳۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۲۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۱,۴۱۸,۷۶۳)	(۷,۹۱۴,۱۸۷,۶۳۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	.	۲,۴۸۳,۲۶۴,۶۰۴,۷۴۷	.	۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶
تعدیلات	.	۲۱۶,۸۴۸,۳۵۲,۵۵۳	.	۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲
خالص دارایی های (واحد)های سرمایه گذاری پایان دوره	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹	۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۲-۲-۱- مجمع صندوق

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

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

۲-۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان 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 بسای شمالی بن بست دوم - الف پلاک - ۹ طبقه سوم - واحد ۳.

۲-۲-۳- 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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.

۴-۲-۲- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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؛	
سالانه ۴ دهم درصد (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
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 متولی
سالانه مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرِس
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.	مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی با تایید مجمع صندوق.	کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰.۰۰	۰	۰.۹۱	۸۴,۶۴۶,۰۴۰,۰۶۲	۸۶,۲۰۱,۵۵۹,۳۶۱	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۸	۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۰.۶۶	۶۱,۴۱۴,۵۶۹,۰۰۲	۶۴,۰۸۱,۲۵۹,۹۰۲	فلزات اساسی
۰.۲۶	۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۴۷	۴۳,۱۴۵,۵۳۵,۹۳۲	۴۴,۵۰۲,۵۰۱,۸۲۵	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰	۰	۲.۲۹	۲۱۲,۸۱۹,۰۷۹,۳۳۴	۲۲۵,۴۰۸,۵۲۵,۵۴۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۰	۰.۵۰	۴۶,۶۷۵,۶۸۶,۲۱۱	۴۹,۷۰۶,۵۳۴,۸۷۹	محصولات کاغذی
۰.۸۶	۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۱۶	۱۴,۴۹۷,۰۶۴,۷۰۰	۱۴,۸۱۷,۹۶۶,۴۲۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۱۵	۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۳۵	۳۲,۲۷۹,۷۲۳,۲۲۰	۲۶,۹۸۷,۶۲۳,۷۹۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۹	۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۱۰	۹,۴۴۱,۴۴۹,۰۵۰	۸,۳۲۳,۰۷۱,۰۷۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۵	۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۷۱	۶۵,۸۹۹,۸۲۶,۵۴۹	۷۳,۴۲۷,۷۰۵,۵۴۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۳۱	۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۵۶	۵۱,۹۲۶,۲۸۷,۷۴۲	۴۰,۷۹۱,۹۴۷,۶۹۷	محصولات شیمیایی
۰.۱۶	۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۱۴	۱۲,۵۹۱,۹۰۶,۳۰۰	۱۲,۲۰۸,۷۵۸,۷۰۷	مخابرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۷	۶,۰۳۵,۹۷۸,۴۱۰	۷,۰۷۳,۵۶۳,۰۹۵	هتل و رستوران
۰.۰۰	۰	۰.۵۰	۴۶,۵۹۶,۶۲۹,۹۴۶	۵۵,۰۸۶,۹۲۵,۷۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۳	۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸	۰.۱۹	۱۷,۹۸۹,۸۵۵,۱۰۰	۱۶,۶۵۹,۱۴۰,۴۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	۰	۰.۰۸	۷,۴۱۰,۸۲۸,۰۳۱	۷,۵۶۱,۰۲۹,۳۴۰	استخراج سایر معادن
۰.۲۱	۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۷	۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۰۰	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۸	۴,۳۲۶,۲۱۹,۸۸۱	۰.۵۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۰	۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۰۰	.	.	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۱۱	۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۴۱	۲۱,۳۷۳,۲۰۶,۶۸۶	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۴.۲۸	۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۸.۱۹	۷۱۳,۳۷۰,۴۵۹,۵۷۹	۷۳۲,۸۳۸,۱۱۳,۳۱۷	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده نرخ سود	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال		
۵.۸۰	۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۲۶	۶.۶۵	۶۱۶,۷۴۸,۹۳۱,۴۸۴	متعدد	بانک پاسارگاد
۱۰.۷۷	۵۵۷,۶۲۷,۷۴۶,۰۳۱	۷.۱۴	۶۶۱,۹۶۴,۹۶۲,۳۱۲	متعدد	بانک گردشگری
۸.۳۵	۴۲۲,۳۶۲,۲۲۲,۶۳۶	۰.۰۰	۵,۳۷۷,۶۲۳	متعدد	بانک تجارت
۰.۰۰	۲۵۸,۷۶۱,۴۷۲	۷.۰۷	۶۵۵,۶۳۷,۹۳۵,۲۵۹	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۱	۳۴۸,۴۴۴,۶۸۰	۰.۰۰	۳۶۲,۴۹۲,۵۶۴	متعدد	بانک ملت
۰.۰۰	۴,۱۳۴,۰۲۸	۴.۲۲	۳۹۱,۴۰۳,۲۸۵,۱۸۹	متعدد	بانک صادرات
۳.۷۹	۱۹۶,۳۹۰,۶۳۸,۲۲۵	۰.۰۰	۷,۸۳۱,۵۷۰	متعدد	مؤسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	۰	۷.۰۱	۶۵۰,۳۷۲,۸۳۴,۹۷۷	متعدد	بانک دی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲۱,۶۰۹,۹۵۶	متعدد	بانک سینا
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۳۴,۲۱۱,۹۲۶	متعدد	بانک رفاه
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۴,۶۰۵,۳۵۲	متعدد	بانک شهر
۲۸.۷۳	۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۳۲.۱۰	۲,۹۷۶,۵۷۴,۰۷۸,۲۱۲		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مناس دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۰۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۰
۷-۲ اسناد خزانه	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵
۷-۳ اوراق اجاره	-	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰
۷-۴ اوراق مرابحه	۲,۸۴۸,۱۰۱,۰۰۷,۰۷۸	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰
۷-۵ اوراق تامین مالی جمعی	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۰
	۵,۴۴۸,۸۵۵,۳۸۴,۹۸۲	۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲,۰۰۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲۱.۵۸	۰	۰.۰۰

اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری

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

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۶.۶۷
۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۰	۰	۰.۰۰	۰	۲۴۷,۱۵۸,۱۹۴,۴۵۶	۰.۹۷
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۳۴,۱۸۲,۳۲۷,۸۱۶	۴۶,۴۰۳,۸۶۴,۱۷۱	۰.۵۰	۰	۵۰,۳۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۷.۲۱
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۳۱۹,۳۳۵,۵۶۷,۹۰۷	۴۲۴,۴۳۲,۰۶۴,۵۰۷	۴.۵۸	۰	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۴.۷۷
	۳۵۲,۵۱۷,۸۹۵,۷۲۳	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸	۵.۰۸	۰	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۱۹.۶۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	۴.۷۳

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۰.۵٪	۳۵۵,۲۶۵,۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۳۶۶,۸۲۳,۴۷۷	۳۹۰,۵۷۱,۹۸۴,۴۵۲	۴.۲۱	۳۶۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۷.۰۶	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۵۰۴۱۰
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۰.۵٪	۱,۰۵۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۷۶,۷۲۲,۱۰۲	۱,۰۴۶,۱۴۲,۹۵۶,۲۲۷	۱۱.۲۸	-	۰.۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱
۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲۰.۵٪	۱,۴۱۱,۴۰۱,۱۱۵,۶۸۰	۱۶۴,۰۸۲,۵۶۸,۹۵۳	۱,۴۱۱,۳۸۶,۰۶۶,۳۹۹	۱۵.۲۲	-	۰.۰۰	مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۰۷۰۸۰۸
۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	.	.	.	۰.۰۰	۴۵۹,۵۷۱,۲۷۶,۶۵۱	۸.۸۸	صکوک مرابحه کگل ۰۰۷۱
۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۲۰.۵٪	.	.	.	۰.۰۰	۲۹۵,۴۸۷,۳۶۱,۲۵۸	۵.۷۱	مرابحه عام دولت ۱۵۱-ش.خ ۰۴۰۲۲۳
۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۲۳٪	.	.	.	۰.۰۰	۵۰۸,۲۵۴,۷۴۸,۶۳۹	۹.۸۲	مرابحه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹
		۲,۸۱۷,۱۱۹,۲۱۵,۸۰۰	۲۰۲,۷۲۶,۱۲۴,۵۳۲	۲,۸۴۸,۱۰۱,۰۰۷,۰۷۸	۳۰.۷۱	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰	۳۱.۴۶	

۴-۱- 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	۸۱۳,۱۲۰	۰.۲۷٪	۸۱۵,۳۱۷	۱,۴۱۱,۳۸۶,۰۶۶,۳۹۹	طبق قرارداد

۵-۷- سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۴۲٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۲,۱۹۱,۷۶۵	۷۶,۲۰۲,۱۹۱,۷۶۵	۰.۸۲	.	۰.۰۰	پروژه شرکت ماد امواج آریا
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۲۸,۶۷۴	۲۵,۹۹۹,۸۲۸,۶۷۴	۰.۲۸	.	۰.۰۰	پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۳۲۸,۶۷۴	۲۵,۹۳۷,۳۲۸,۶۷۴	۰.۲۸	.	۰.۰۰	پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن
		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۱.۳۸	.	۰.۰۰	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد		ریال	
۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۵,۵۶۳,۰۱۶	۱۴,۴۶۶,۶۹۹,۸۸۵	۰.۱۶	۱۶,۲۸۱,۵۹۶,۶۶۷	۰.۳۱			صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم ۱)
۳,۳۲۴,۹۸۵	۶۵,۵۹۴,۱۳۷,۳۳۶	۷۴,۷۷۲,۷۸۸,۰۲۷	۰.۰۰	.	۰.۰۰			صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام (برلیان ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۱۵,۳۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۰.۳۰			صندوق پالایشی یکم-سهام (پالایش ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۱۰۸,۰۴۷,۴۳۹,۱۷۲	۲.۰۹			صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی (اهرم-واحد عادی)
.	.	.	۰.۰۰	۱۶,۸۰۶,۲۳۸,۸۶۳	۰.۳۲			صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س (آساس ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	۰.۲۸			صندوق س. سروسودمند مدیران-سهام (سرو ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۱۷۳,۹۷۳,۲۸۲,۳۷۶	۳.۴۶			صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط (زیتون ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	۰.۱۹			صندوق س. انارنماد ارزش-درسهم (انار ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۱۶۳,۳۴۵,۷۲۵,۶۲۸	۳.۱۶			ص.س. میتنی بر کالای فارابی (سینرژ۱)
.	.	.	۰.۰۰	۴,۳۳۹,۸۵۱,۲۹۹	۰.۰۸			صندوق س. صنایع آگاه ۲-بخشی
	۸۰,۷۲۹,۷۰۰,۳۵۲	۸۹,۲۳۹,۴۸۷,۹۱۲	۰.۱۶	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۱۰.۰۹			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۵۳۶,۸۲۵,۶۸۹	۳۰,۱۵۴,۹۶۰,۵۶۲	(۲۴۵,۶۱۴,۷۳۳)	۳۰,۴۰۰,۵۷۵,۲۹۵	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	۱۴,۹۸۶,۳۹۰,۱۱۳	(۹۳۵,۴۹۱,۶۰۷)	۱۵,۹۲۱,۸۸۱,۷۲۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۴۵,۱۴۱,۳۵۰,۶۷۵	(۱,۱۸۱,۱۰۶,۳۴۰)	۴۶,۳۲۲,۴۵۷,۰۱۵	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷	۹,۴۸۶,۰۳۸,۹۸۴	(۷۰,۱۲۵,۳۳۶)	۲۵٪	۹,۵۵۶,۱۶۴,۳۱۰	سپرده های بانک پاسارگاد
۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۲۷	۲,۳۰۱,۱۹۰,۷۰۳	(۴۱,۴۱۱,۸۵۳)	۲۵٪	۲,۳۴۲,۶۰۲,۵۵۵	سپرده های بانک گردشگری
۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸	۷,۴۱۸,۰۶۰,۳۱۹	(۲۴,۷۸۹,۰۰۹)	۲۵٪	۷,۴۴۲,۸۴۹,۲۲۸	سپرده های بانک صادرات
۲,۰۵۶,۰۵۵,۱۷۲	(۴۸۸,۰۲۲,۱۳۴)	.	۲۵٪	(۴۸۸,۰۲۲,۱۳۴)	سپرده های موسسه اعتباری ملل
.	۱۱,۴۳۷,۶۹۲,۷۹۰	(۱۰۹,۳۸۸,۵۴۶)	۲۵٪	۱۱,۵۴۶,۹۸۱,۳۳۶	سپرده های بانک دی
۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵	.	.	۲۵٪	.	سپرده های بانک تجارت
۱۵,۵۳۶,۸۲۵,۶۸۹	۳۰,۱۵۴,۹۶۰,۵۶۲	(۲۴۵,۶۱۴,۷۳۳)		۳۰,۴۰۰,۵۷۵,۲۹۵	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	گسترش سوخت سبز زاگرس
.	۶,۹۹۵,۲۸۱,۳۰۷	(۹۲۴,۷۱۸,۶۹۳)	۲۵٪	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
.	۷,۸۶۴,۳۲۷,۰۸۶	(۱۰,۷۷۲,۹۱۴)	۲۵٪	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۲,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	.	.	۲۵٪	.	پست بانک ایران
۲۲,۰۳۰,۹۱۰,۵	.	.	۲۵٪	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲	.	.	۲۵٪	.	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	۱۴,۸۵۹,۵۰۸,۳۹۳	(۹۳۵,۴۹۱,۶۰۷)		۱۵,۹۲۱,۸۸۱,۷۲۰	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۸,۳۴۸,۳۹۸,۱۸۳,۵۰۷	۸,۳۱۳,۷۵۸,۸۶۱,۰۳۰	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۱۹	(۷۴۹,۹۹۹,۷۸۱)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
.	۵۹۱	(۸,۵۵۴,۰۸۱,۶۰۰)	۸,۵۵۴,۰۸۲,۱۹۱	.	مخارج نرم افزار صندوق
.	۸۱۰	(۹,۳۰۴,۰۸۱,۳۸۱)	۹,۳۰۴,۰۸۲,۱۹۱	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- پیش دریافت ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷۳,۰۴۱,۰۹۵,۹۳۶
۰	۷۳,۰۴۱,۰۹۵,۹۳۶

پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰	۱۴,۷۰۶,۸۲۳,۷۹۴
۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵	۷۷۶,۹۸۶,۲۹۵
۵,۶۷۱,۵۱۷,۳۷۵	۱۱,۹۹۸,۲۲۸,۹۵۸
۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱

مدیر صندوق- سیدگردان داناک

متولی- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش

حسابرس- موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۱,۹۱۷,۵۶۰	۴۵,۲۱۷,۵۶۰
۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۱,۴۵۰,۶۸۴,۹۳۱
۴,۳۳۳,۱۴۳	۶,۲۵۸,۱۴۳
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۱۹۵,۰۶۸,۴۹۲
۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶	۱,۰۴۷,۲۶۷,۱۲۴
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۳,۷۴۴,۴۹۶,۲۵۰

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۰۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰	۹,۱۳۳,۹۶۷,۴۲۸,۳۲۱	۵۲۰,۸۵۸,۵۸۹
۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۷۲,۷۳۴,۲۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کجیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹۴,۷۲۱,۹۹۷,۱۲۰	۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴۳,۶۵۹,۹۲۶,۸۹۱	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶
	۴۷۸,۸۱۱,۶۷۵,۶۸۲	۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۷

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

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۸۸۰,۳۴۰	(۵,۳۹۰,۴۸۰,۲۹۷)	(۱۲,۷۱۸,۹۷۲)	(۳۲,۰۶۴,۴۰۲)	۰
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۴,۵۲۴,۲۹۱	(۱۳,۸۲۵,۶۰۰,۵۹۳)	(۴۳,۳۰۹,۹۸۷)	(۷۹,۳۲۲,۶۲۴)	۱,۹۱۶,۲۹۱,۰۸۷
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۹۳۱,۷۱۰,۵۴۰	(۴,۴۸۱,۳۸۷,۲۷۲)	(۵,۶۳۵,۱۰۷)	(۲۹,۶۵۸,۵۵۳)	۱,۴۱۵,۱۲۹,۶۰۸
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	(۴,۲۲۹,۸۵۵,۴۷۰)	(۴,۶۴۰,۹۵۴)	(۲۴,۴۲۶,۳۶۲)	۶۴۶,۳۴۹,۷۰۷
آیته داده پرداز	۳,۸۷۸,۴۵۶	۱۳,۶۶۴,۹۹۶,۱۱۲	(۹,۷۴۱,۰۹۷,۲۷۶)	(۲۹,۹۱۷,۲۸۲)	(۶۸,۳۲۴,۹۸۰)	۳,۸۲۵,۶۵۶,۵۷۴
صنایع تجهیزات نفت	۳,۶۵۳,۰۴۸	۱۳,۹۳۶,۴۳۶,۳۱۷	(۱۰,۰۴۱,۶۹۰,۱۸۶)	(۳۵,۵۳۵,۸۹۰)	(۶۹,۶۸۲,۱۸۲)	۳,۷۸۹,۵۲۸,۰۵۹
پالایش نفت تهران	۱۵,۳۲۳,۵۱۷	۴۱,۴۲۵,۳۱۵,۴۵۶	(۳۲,۱۶۱,۳۸۸,۹۶۶)	(۳۹,۳۵۳,۷۳۸)	(۲۰,۷۱۲,۵۷۵)	۹,۰۱۷,۲۴۶,۱۷۷
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۴۲,۰۹۹,۴۶۰	(۴۲,۱۱۸,۶۴۸,۷۸۵)	(۲۰,۵۶۳,۳۱۰)	(۳۷,۶۷۱,۴۹۹)	۳۱,۶۴۱,۰۵۶,۹۹۶
پتروشیمی بارس	۷,۲۴۲,۶۲۶	۲۶,۱۱۴,۱۸۰,۵۴۸	(۱۹,۶۴۴,۰۶۹,۱۵۴)	(۷۱,۳۹۱,۵۷۳)	(۱۳,۰۵۷,۰۰۳)	۶,۲۶۸,۲۴۸,۹۱۸
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۶,۰۵۰,۶۰۴,۷۶۰	(۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۲۸)	(۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳,۰۲۵,۰۳۳)	۹۹۰,۰۶۳,۲۵۰
غلنتک سازان سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۷,۸۵۲,۷۹۹	(۱۱,۱۴۵,۲۹۹,۵۷۲)	(۱۳,۹۸۱,۸۳۶)	(۷۳,۵۸۹,۳۶۶)	۳,۴۸۴,۹۸۲,۱۲۵
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۰۷۱,۰۷۵)	(۳,۰۷۸,۰۷۰)	(۵۶,۳۷۵,۰۰۰)	۲,۸۶۴,۷۷۳,۲۱۷
ذوب روی اصفهان	۴,۳۰۶,۳۲۳	۱۲,۲۴۹,۹۴۴,۹۹۲	(۹,۶۷۹,۰۵۸,۹۲۶)	(۳۳,۴۴۴,۲۲۰)	(۶۱,۳۴۹,۷۲۳)	۲,۴۷۶,۱۹۴,۱۲۳
پدیده شیمی قرن	۳۲۲,۲۹۶	۴,۱۹۶,۶۳۵,۴۱۰	(۴,۰۷۹,۶۳۸,۹۵۳)	(۹,۳۹۶,۷۷۹)	(۲۰,۹۸۳,۱۷۷)	۷۴۰,۲۶۵,۰۱
بورس انرژی ایران	۲۹۳,۳۱۱	۵,۱۹۷,۲۱۲,۶۲۰	(۷,۰۰۱,۹۵۱,۷۶۴)	(۴,۹۳۷,۳۱۹)	(۲۵,۹۸۶,۰۶۵)	(۱,۸۳۵,۶۶۲,۴۱۸)
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۳۰۲,۸۰۱	۳,۲۱۰,۱۰۴,۵۹۴	(۳,۵۲۳,۲۰۸,۵۳۰)	(۸,۷۶۳,۵۴۲)	(۱۶,۰۵۰,۵۳۳)	۶۶۲,۰۸۱,۹۹۹
پویا زرکان آق دره	۶۵,۸۳۹	۳,۰۱۰,۸۶۹,۰۵۰	(۳,۴۵۲,۳۴۲,۸۵۶)	(۲,۸۶۰,۲۸۴)	(۱۵,۰۵۴,۳۴۴)	(۴۵۹,۳۸۸,۴۳۴)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۲۸۴,۷۴۴	۶,۳۲۲,۷۹۹,۹۵۰	(۷,۱۶۳,۳۳۰,۷۶۶)	(۶,۰۰۶,۵۴۴)	(۳۱,۶۱۳,۹۹۹)	(۸۷۸,۰۵۱,۳۵۹)
پارس فولاد سیزوار	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۹۹۵,۸۲۰	(۳,۶۲۳,۳۱۲,۳۵۰)	(۳,۴۳۷,۰۲۷)	(۱۸,۰۸۹,۹۷۷)	(۲۶,۸۴۳,۴۳۴)
توسعه معادن وحش معدنی خاورمیانه	۳,۱۸۳,۳۴۶	۱۴,۷۴۸,۸۶۷,۶۲۳	(۱۴,۳۳۱,۸۳۱,۲۴۴)	(۱۴,۰۱۱,۳۷۲)	(۷۳,۷۴۴,۳۳۸)	۴۲۹,۲۸۰,۶۶۴
سیم و کابل ایهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۱۸,۸۲۹,۳۳۰	(۱۷,۸۵۹,۱۵۳,۷۷۸)	(۷۷,۲۳۹,۹۳۱)	(۱۴,۰۹۴,۱۴۷)	۹,۹۴۲,۲۴۱,۴۸۴
گروه مالی شهر	۳,۲۸۹,۷۷۹	۶,۶۲۳,۶۶۷,۰۲۰	(۷,۲۰۰,۹۹۱,۰۰۲)	(۶,۲۹۲,۲۲۳)	(۳۲,۱۱۷,۳۳۶)	(۶۱۶,۹۳۳,۵۴۱)
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۳,۵۹۳,۸۴۹	(۸,۶۵۰,۹۵۵,۶۹۵)	(۲۲,۳۱۳,۶۹۹)	(۴۰,۸۶۷,۹۶۸)	(۵۴۰,۵۴۳,۵۱۳)
شرکت مهرام میهن	۱,۷۱۰,۰۴۹	۷,۳۰۵,۳۲۹,۳۲۸	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۵۸)	(۶,۹۳۹,۹۹۲)	(۳۶,۵۲۶,۶۴۶)	۱۰۲,۷۷۵,۳۳۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۷۷۸,۹۸۷	۹,۷۸۸,۷۵۵,۲۴۶	(۷,۱۴۹,۷۸۵,۳۲۸)	(۷,۵۷۹,۷۶۸)	(۳۹,۸۹۳,۷۷۶)	۱۷۱,۴۶۳,۳۷۴
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۱,۴۸۳,۱۲۷	۳۷,۳۸۹,۶۰۹,۴۰۰	(۳۸,۴۷۳,۴۸۴,۴۰۶)	(۱۰,۲۰۷,۳۳۸)	(۱۸۶,۹۴۸,۰۴۸)	۸,۶۲۷,۱۰۳,۹۵۸
قطعات اتومبیل ایران	۱,۲۷۷,۴۰۴	۵,۲۹۷,۰۱۸,۴۴۴	(۵,۱۵۳,۹۳۲,۲۷۶)	(۱۴,۴۶۰,۷۸۵)	(۲۶,۴۸۵,۰۹۱)	۱۰۲,۱۴۰,۲۹۲
شرکت تایدواتر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۴۰	۱۴,۳۴۲,۹۸۸,۴۷۱	(۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۴)	(۱۳,۶۲۵,۷۳۸)	(۷۱,۷۱۴,۹۴۲)	۳,۵۰۰,۹۰۱,۵۲۷
شرکت مخابرات ایران	۱۳,۱۲۶,۷۶۶	۸,۰۲۰,۳۸۵,۶۴۸	(۶,۹۲۸,۸۳۹,۳۸۸)	(۷,۶۱۹,۱۰۲)	(۴۰,۱۰۱,۴۲۸)	۱,۰۴۳,۷۲۵,۷۳۰
بانک پارسیان	۳,۳۷۷,۰۲۵	۹,۶۸۵,۱۹۹,۴۵۵	(۹,۸۸۳,۳۶۳,۷۱۳)	(۹,۲۰۰,۸۹۷)	(۴۸,۴۲۵,۹۹۷)	(۳۵۵,۶۹۱,۱۵۲)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۷۹۷,۳۵۰	۴,۰۵۹,۳۰۸,۸۵۰	(۳,۱۳۷,۶۹۱,۹۱۹)	(۱۱,۰۸۱,۸۹۸)	(۲۰,۲۹۶,۵۴۴)	۸۹۰,۳۲۸,۴۸۹
گروه مینا	۶۶۹,۶۱۹	۹,۴۲۵,۷۱۶,۴۷۰	(۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴)	(۸,۹۵۴,۳۸۳)	(۴۷,۱۲۸,۵۸۲)	۱,۶۴۱,۶۱۳,۸۶۲
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۷۴,۶۳۳	۸,۰۰۳,۶۱۵,۹۶۰	(۸,۷۵۱,۴۹۲,۴۴۰)	(۷,۶۰۳,۴۱۴)	(۴۰,۰۱۸,۰۷۹)	(۷۹۵,۴۹۷,۹۷۳)
سرمایه‌گذاری (رنا)هلدینگ	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۴,۷۹۷,۴۹۰	(۳۱,۵۸۷,۳۰۵,۵۴۳)	(۸۸,۹۵۸,۰۹۱)	(۳۱,۶۷۳,۹۸۶)	۱۲,۴۲۶,۸۵۹,۸۷۱
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۱,۸۷۵,۳۲۵)	(۷,۹۹۱,۸۲۲)	(۴۲,۰۶۳,۵۰۰)	(۴۲۹,۴۲۹,۵۴۷)
کمیابین سازی ایران	۱۷۵,۷۱۰	۱,۱۶۱,۴۴۳,۱۰۰	(۸۲۶,۳۴۶,۴۴۹)	(۳,۱۷۰,۷۱۲)	(۵,۸۰۷,۳۱۵)	۳۱۶,۱۲۸,۷۲۴
گروه صنعتی سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۰۸,۰۹۰,۵۵۵)	(۸۱,۳۸۸,۳۵۷)	(۱۴۸,۸۸۰,۰۰۱)	۶,۶۳۷,۹۷۱,۱۵۷
سرمایه‌گذاری نیرو	۱,۸۹۰,۹۰۹	۷,۵۴۹,۷۴۵,۱۰۱	(۷,۳۸۲,۹۵۲,۰۹۹)	(۷,۲۸۲,۳۳۱)	(۳۷,۷۴۸,۷۲۶)	۱۲۱,۸۲۲,۰۴۵
صنایع آذراب	۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۵۴,۹۴۶,۷۵۶	(۳۵,۱۳۵,۹۶۸,۶۳۵)	(۹۷,۸۹۶,۷۴۸)	(۱۹۰,۲۷۴,۷۳۴)	۱۲,۶۳۰,۸۰۶,۶۳۹
گروه بهمن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۰,۷۸۸,۶۸۴)	(۵,۵۷۷,۹۷۰)	(۲۹,۳۵۷,۹۹۹)	(۱,۰۵۴,۱۲۴,۶۵۳)
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۳۲,۲۹۰,۷۸۰,۱۶۰	(۳۲,۸۱۵,۳۳۸,۶۳۴)	(۳۱,۶۲۶,۰۹۱)	(۱۶۶,۴۵۳,۸۹۷)	۲۷۷,۴۶۱,۵۳۸
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۳۶۳,۶۰۴	(۱۵,۹۱۳,۵۰۰,۳۸۱)	(۱۹,۳۲۸,۱۱۱)	(۱۰,۱۰۲,۱۸۱۶)	۴,۲۰۷,۸۸۲,۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۳,۸۴۹,۷۰۴,۲۳۰	(۴,۱۹۸,۲۶۶,۵۹۶)	(۳,۶۵۷,۲۰۷)	(۱۹,۲۴۸,۵۲۲)	(۳۷۱,۴۶۶,۹۵۵)	۱۲۲,۲۷۶,۵۲۲
فرآورده‌های نسوز آذر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۷,۸۲۹,۴۹۳	(۱۹,۸۴۳,۱۸۰,۵۷۵)	(۲۳,۰۹۳,۲۵۳)	(۱۳۱,۵۳۹,۱۴۸)	(۴,۳۴۰,۰۱۷,۵۱۷)	-
شرکت سیمان ارومیه	۱۲۳,۲۴۴	۱۳,۳۸۴,۴۷۰,۷۶۰	(۱۱,۱۷۹,۰۱۰,۲۱۰)	(۱۲,۶۲۰,۲۱۲)	(۶۶,۴۲۲,۳۵۴)	(۲۰,۲۶۳,۲۲۶,۹۸۴)	-
گروه صنعتی بارز	۵۳۲,۴۴۲	۴,۹۵۱,۷۱۰,۶۰۰	(۴,۲۸۹,۹۳۸,۱۰۸)	(۴,۷۰۳,۸۷۱)	(۲۴,۷۵۸,۵۵۳)	۶۲۳,۳۱۰,۰۶۸	-
شرکت سیمان خاش	۸۳۸,۴۳۸	۴,۸۲۲,۰۲۷,۸۴۰	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	(۴,۵۸۰,۸۹۵)	(۲۴,۱۱۰,۱۳۴)	۲۷۶,۰۴۱,۶۳۴	-
ماشین سازی اراک	۱۸۰,۷۵۶,۶۰۱	۲۸,۳۹۸,۶۲۴,۸۲۲	(۲۲,۸۴۸,۷۱۰,۱۱۶)	(۷۷,۵۲۷,۷۷۹)	(۱۴۱,۹۹۳,۱۳۵)	۵,۳۳۰,۳۹۳,۸۰۲	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۲۶۸,۲۰۷	۲۳,۸۹۵,۹۴۰,۴۰۱	(۲۰,۳۰۷,۵۸۳,۳۳۸)	(۶۵,۲۳۵,۶۶۵)	(۱۹۴,۴۷۹,۷۰۳)	۳,۴۰۳,۶۶۱,۶۹۵	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵,۱۸۲,۷۴۲	۳۵,۴۳۲,۴۸۱,۹۲۰	(۲۶,۴۶۲,۴۹۱,۱۹۷)	(۹۶,۸۹۶,۸۳۸)	(۱۷۷,۴۶۷,۴۰۸)	۸,۷۵۶,۶۲۶,۴۸۷	-
توسعه معادن روی ایران	۴,۲۶۰,۶۶۰	۲۳,۱۵۷,۰۶۹,۰۰۰	(۱۵,۳۰۲,۶۹۳,۰۶۲)	(۵۶,۹۲۳,۵۱۹)	(۱۱۵,۷۸۵,۳۴۹)	۷,۶۸۱,۶۶۸,۰۷۰	-
پتروشیمی فناوریان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۸,۲۳۹,۵۴۵)	(۲۳,۴۳۲,۵۸۲)	(۱۲۳,۳۳۰,۰۰۲)	۶,۳۸۰,۴۹۷,۸۷۱	-
باما	۷,۱۸۷,۴۷۴	۲۲,۰۹۱,۷۷۱,۱۶۴	(۱۶,۶۹۲,۹۳۹,۰۸۵)	(۶۰,۳۱۰,۳۵۵)	(۱۱۰,۴۵۸,۸۵۷)	۵,۳۳۸,۰۶۲,۸۶۷	-
فولاد خوزستان	۳,۷۷۱,۰۲۹	۶,۳۳۵,۶۹۳,۳۴۱	(۶,۴۵۵,۹۳۹,۲۳۰)	(۷,۶۸۸,۳۹۰)	(۳۱,۱۳۸,۴۶۳)	(۲۹۸,۷۱۳,۴۴۳)	-
کالسیمن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۳۰,۰۴۸,۴۷۲)	(۶۶,۳۷۹,۶۵۵)	(۱۳۱,۵۷۴,۹۹۷)	۵,۴۹۶,۹۹۶,۸۷۶	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷)	(۸۵۸,۷۹۵)	(۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۴۹۶,۱۰۲)	-
سیمان آبیگ	۱۱۸,۹۵۰	۶,۳۴۸,۹۹۵,۸۹۰	(۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۲)	(۶۰,۵۰۳,۳۸۹)	(۳۱,۸۴۴,۹۷۸)	۶۵۴,۲۹۰,۳۲۱	۷,۴۱۳,۹۷۹
شرکت بانک ملت	۲,۲۰۸,۳۷۷	۶,۳۴۹,۰۰۶,۹۱۰	(۴,۷۴۸,۲۹۷,۹۰۰)	(۵,۹۳۷,۱۹۴)	(۳۱,۲۴۸,۵۳۵)	۱,۶۶۴,۳۳۴,۳۱۱	-
شرکت بانک تجارت	۱۵,۵۶۳,۱۱۰	۷,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰	(۶,۳۷۳,۴۴۰,۴۴۳)	(۶,۹۸۳,۱۸۷)	(۳۶,۷۵۴,۶۴۵)	۹۲۳,۷۵۱,۱۰۵	۱,۵۰۶,۴۲۶,۶۹۸
شرکت بانک صادرات ایران	۴۷,۵۴۴,۳۵۳	۲۸,۱۸۹,۲۲۰,۷۷۵	(۲۳,۹۳۰,۷۷۳,۷۳۳)	(۲۲,۶۱۶,۷۷۹)	(۱۴۰,۹۴۶,۱۰۲)	۴۰,۸۴۰,۹۲۰,۱۲۹	۲۸,۶۵۷,۵۸۵
شرکت پست بانک ایران	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۵۰۰	(۱۶,۹۷۸,۸۸۴,۶۱۳)	(۱۷,۶۰۷,۷۶۳)	(۹۲,۶۷۲,۷۶۸)	۱,۴۶۴,۳۸۸,۳۵۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۳۱۶,۸۲۲	۶۸,۱۸۳,۹۱۵,۹۶۰	(۵۷,۵۹۴,۵۲۵,۹۰۵)	(۱۶۸,۳۹۸,۸۹۶)	(۳۴,۹۱۹,۵۸۲)	۱۰,۰۰۰,۰۷۱,۵۷۷	-
پالایش نفت لاوان	۳۳۸,۷۲۱	۶,۷۰۰,۳۱۵,۳۰۰	(۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰)	(۶,۳۶۵,۲۶۵)	(۳۳,۵۰۱,۵۴۶)	(۱,۲۴۵,۰۹۷,۷۱۱)	-
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	۲۱۹,۰۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۲,۰۸۰	(۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴)	(۱,۵۱۴,۸۳۶)	(۷,۹۷۲,۹۱۰)	۴۲۸,۸۰۳,۲۹۰	۱۲۹,۹۵۳,۵۷۲
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۸۳,۴۶۱
بیمه پردیس ۵۰٪ تأدیه	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۱,۶۷۲,۵۴۶)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۳۵۴,۵۷۷
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۰,۸۲۲,۴۶۳
		۱,۰۲۲,۰۶۶,۳۴۶,۴۲۲	(۸۲۰,۳۵۹,۹۲۰,۳۳۸)	(۱,۹۸۱,۰۹۷,۲۴۶)	(۵,۱۱۰,۳۳۱,۷۳۸)	۱۹۴,۷۲۱,۹۹۷,۱۲۰	۳,۷۲۰,۸۲۲,۴۶۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	۳۷۳,۹۱۶	۱۷,۱۸۱,۰۶۶,۲۸۴	۱۶,۸۰۶,۲۳۸,۸۶۳	(۲۰,۴۰۳,۵۱۳)	-	۲۵۴,۴۲۴,۹۰۹	-
صندوق طلای عیار مفید	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۴۴,۲۳۹,۳۰۴	۱۶۹,۹۰۹,۸۱۸,۸۹۸	(۲۴۰,۵۲۱,۰۲۹)	-	۳۰,۳۸۳,۸۹۹,۳۷۷	-
صندوق س. سروسودمند مبران-سهام	۸۷۳,۰۷۷	۱۴,۶۴۳,۳۷۸,۴۶۰	۱۳,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	(۱۷,۳۸۷,۸۱۴)	-	۷۹,۳۵۹,۷۵۹	-
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	۱۱۲,۷۹۵	۳۹۰,۰۸۲,۴۴۲,۷۴۰	۳۱۴,۷۱۷,۱۵۹,۶۸۵	(۶۶,۹۸۷,۱۲۱)	-	۷,۵۹۸,۳۸۵,۹۳۴	-
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۷۱,۸۳۶	۱۲۷,۹۴۷,۲۵۸,۸۳۰	۱۰۶,۶۱۳,۸۵۵,۰۴۹	(۱۵۱,۹۳۶,۷۷۹)	-	۲۱,۱۸۱,۶۶۷,۰۰۲	-
صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط	۲۳,۶۲۸,۹۳۱	۵۲۹,۱۴۳,۰۶۰,۷۰۰	۶۸۹,۴۸۳,۹۶۰,۲۰۳	(۶۱۰,۳۷۲,۵۵۱)	-	۱۷,۵۴۳,۸۸۷,۶۴۶	-
صندوق س. انارنما ارزش-درسهام	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۳۸۱,۵۴۰	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	(۱۲,۳۱۱,۳۷۰)	-	۵۹۴,۵۷۴,۷۶۰	-
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۴,۱۳۷,۶۶۱	۳۹۵,۲۱۵,۱۲۵,۴۲۶	۳۵۸,۰۴۷,۳۱۹,۳۲۸	-	-	۳۷,۱۶۷,۸۰۶,۸۹۸	-
صندوق س. صنایع آگاه ۲-بیشی	۴۳۸,۸۹۰	۵,۷۴۱,۱۶۷,۷۸۰	۴,۳۲۹,۸۵۱,۲۹۹	(۶,۸۱۷,۵۸۷)	-	۱,۳۹۴,۴۹۸,۸۹۶	-
صندوق میتنی بر کالای فارابی	۱۰,۷۸۵,۷۸۸	۲۱۱,۳۲۰,۳۵۱,۵۴۴	۱۸۶,۰۰۰,۱۱۹,۳۴۴	(۲۵۳,۵۹۶,۰۳۴)	-	۲۴,۹۹۶,۵۳۶,۱۶۶	-
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهام	۵۲۹,۵۵۲	۵,۷۴۶,۲۲۸,۸۰۰	۶,۵۰۳,۰۸۰,۳۴۴	(۶,۸۲۳,۶۶۰)	-	(۷۶۴,۳۹۸,۷۸۴)	-
صندوق اهرمی تارنج-واحد عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
صندوق س. نشان هامرز-د	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۱,۵۰۸,۷۸۱
صندوق س. سیر سرمایه بیدار - ثابت	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۰۹,۵۱۱
صندوق س. سهامی بیدار-واحد عادی	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۶,۳۱۹,۳۸۱
صندوق تضمین ا. س. گیتی دماوند-م	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۹,۳۰۲,۳۷۸
ص. س. صندوق در صندوق صنم	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۸۴۵,۷۰۴
		۱,۵۵۶,۷۴۷,۰۴۶,۷۷۸	۱,۵۹۲,۴۳۳,۷۵۳,۰۰۰	(۱,۳۸۷,۰۵۶,۵۳۷)	-	۱۴۰,۴۲۹,۷۵۱,۶۷۱	۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۸

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صکوک اجاره غدیر ۴۸-بدون ضامن	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۱۳,۸۴۸,۰۴۷)	-	-	۹,۶۸۶,۱۵۱,۹۵۳	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۹۱۰-۰۰۰	۴۶۱,۶۵۸	۴۲۹,۷۷۷,۰۹۹,۶۸۰	(۳۳۲,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴)	(۱۹,۳۲۶,۹۷۸)	-	۶۶,۵۵۱,۵۴۶,۶۳۸	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۰۲-۴۱۲۱۱۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۰۸,۱۳۴,۳۲۰,۰۲۰	(۲۴۷,۱۵۸,۱۹۴,۴۵۶)	(۱۳,۸۲۶,۵۰۳)	-	۶۰,۹۵۳,۲۹۹,۰۶۱	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۰۲-۵۰۸۱۸۰۰۰	۳۶,۱۶۱	۵۶,۴۷۷,۷۲۲,۲۸۰	(۱۵,۸۷۶,۸۴۸,۸۰۱)	(۲,۹۸۶,۵۷۸)	-	۵۹۷,۸۸۶,۹۰۱	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۲-۵۱۰۲۱۰۰۰	۲۰,۴۷۴	۱۲,۲۴۷,۸۹۸,۲۹۰	(۱۲,۳۸۱,۹۶۸,۴۴۳)	(۲,۳۱۹,۹۱۷)	-	(۳۶,۲۹۰,۴۶۹)	-
مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۰,۰۹۰,۰۰۰	-
مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش-۰۲۲۲	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۱۳,۶۶۹,۵۴۳)	-	-	۵,۱۸۶,۳۳۰,۴۵۷	-
صکوک مراجعه کگل ۰۰۷۱-۳ ماهه ۲/۳	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۹۱۸,۶۱۸,۷۵۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱,۳۸۱,۲۵۰	-
		۲,۷۶۵,۶۲۷,۰۴۰,۲۷۰	(۲,۶۲۱,۸۴۸,۴۴۳,۴۰۳)	(۱۱۸,۶۶۹,۹۷۶)	-	۱۴۴,۶۵۹,۹۶۶,۸۹۱	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کههان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲۰,۷۰۷,۳۱۷,۲۴۴)	۱,۳۰۲,۶۰۲,۸۶۹
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۸,۵۰۹,۷۸۷,۵۶۰	۱۷,۷۲۳,۲۱۱,۹۴۳
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	(۶۷,۹۵۸,۶۳۹,۹۳۳)	۶۴,۸۸۱,۲۷۲,۸۶۸
جمع	(۸۰,۱۵۶,۱۶۹,۶۰۷)	۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۰

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

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد مالیات
پتروشیمی پردیس	۱,۵۵۷,۱۵۲	۲۰,۲۹۲,۸۰۴,۸۶۴	(۱۱,۲۵۲,۰۳۲,۱۹۹)	(۵۵,۳۹۹,۳۵۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۳,۵۶۳,۰۹۵)	(۶,۶۰۶,۵۹۰)
صنایع تجهیزات نفت	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۹,۰۸۲,۰۱۳)	(۶,۴۱۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۲۰,۵۷۸,۹۷۱)	(۴۹,۷۶۷,۹۰۰)
پتروشیمی پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۳۹,۲۷۴,۱۹۲)	(۱۴,۹۶۰,۰۰۰)
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۰۷۱,۰۷۸)	(۳۵,۹۷۵,۹۵۰)
ذوب روی اصفهان	۱	۱,۹۰۷	(۲,۲۴۳)	(۵)
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۶,۵۳۴,۸۷۹)	(۱۲۸,۴۱۷,۲۸۹)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۵۶۹,۲۵۰	۷,۴۶۸,۵۶۰,۰۰۰	(۷,۵۶۱,۰۲۹,۲۴۰)	(۲۰,۳۸۹,۱۶۹)
آترا زیست آرای	۳۷,۸۲۶,۶۲۹	۲۱۴,۴۷۶,۹۸۶,۴۳۰	(۳۲۵,۴۰۸,۵۲۵,۵۴۶)	(۵۸۵,۵۲۲,۱۷۴)
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۹۳,۸۹۹,۰۲۵)	(۹۷,۰۵۱,۵۰۰)
سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۴۳,۹۵۸,۴۳۸)	(۴۱,۲۷۷,۶۰۰)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۲۱,۳۳۷,۷۲۰	۲۵,۲۵۱,۶۴۹,۰۸۰	(۳۰,۰۴۲,۶۹۴,۸۸۷)	(۶۸,۹۳۷,۰۰۳)
قطعات اتومبیل ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۴۲,۸۴۷,۱۵۲)	(۶۶,۶۹۳,۹۰۰)
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۸,۰۱۱,۰۵۵)	(۳۴,۶۴۲,۷۰۰)
فنر سازی زر	۵,۶۳۴,۶۹۸	۷,۴۰۹,۶۲۷,۸۷۰	(۱۰,۶۰۰,۱۳۰,۱۸۰)	(۲۰,۳۲۸,۳۸۵)
گروه مینا (سهامی عام)	۵,۳۰۸,۸۰۹	۶۶,۴۱۳,۲۰۰,۵۹۰	(۷۳,۴۲۷,۷۰۵,۵۴۸)	(۸۱,۳۰۸,۰۳۸)
کمیابین سازی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۵۹,۱۴۰,۴۵۲)	(۴۹,۴۹۴,۹۰۰)
گروه صنعتی سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۳,۳۳۶,۲۳۰)	(۲۹,۷۵۷,۰۰۰)
صنایع آذرآب	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۰۲,۹۴۲,۶۷۳)	(۹۸,۲۸۰,۰۰۰)
ماشین سازی اراک	۴۷,۷۷۶,۶۰۰	۴۹,۳۰۵,۴۵۱,۲۰۰	(۵۵,۶۱۸,۸۰۰,۴۸۰)	(۱۳۴,۶۰۳,۸۸۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	(۸۳,۳۴۸,۰۰۰)	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۱۲۶,۹۳۷	۴,۲۶۳,۱۸۹,۳۱۵	(۳,۸۰۷,۲۰۹,۹۵۸)	(۱۱,۶۳۸,۵۰۷)
توسعه معادن روی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۳,۱۱۸,۶۸۴)	(۴۶,۰۲۷,۸۰۰)
یاما	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۳,۵۱۹,۶۵۸)	(۳۱,۱۴۳,۸۴۰)
کالسیمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۲۵,۰۴۰,۳۹۲)	(۳۵,۷۴۹,۳۵۰)
بانک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۷,۹۶۶,۴۴۶)	(۳۹,۸۸۵,۳۰۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۹۰,۵۲۴,۰۹۰)	(۷۲,۵۰۳,۳۴۰)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

جمع صفحه قبل	۷۱۸,۹۲۷,۷۷۱,۲۵۶	(۷۳۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(۱,۹۶۲,۶۷۲,۸۲۰)	(۳,۵۹۴,۶۳۸,۸۵۶)	(۲۰,۷۰۷,۳۱۷,۲۴۴)	(۲,۸۸۷,۴۳۰,۹۳۴)
تایید و اتر خاورمیانه	۱,۸۵۲,۱۰۸,۹۰۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۵,۲۰۷,۷۰۹
بانک خاورمیانه	۲۳۷,۰۵۴,۲۵۵
پویا زرکان آق دره	۱,۰۳۱,۹۵۷,۰۳۲
سیمان آبیگ	۱,۸۷۹,۱۶۰,۱۰۴
پتروشیمی شیراز	۱,۲۲۳,۶۶۵,۴۱۸
سرمایه گذاری خوارزمی	(۴۴,۴۸۴,۱۸۳)
پست بانک ایران	۳,۱۸۹,۰۵۷,۰۸۵
گروه صنعتی بارز	۹۴۶,۳۳۳,۹۲۹
سرمایه گذاری غدیر	۹۸۱,۱۸۲,۳۷۱
سیمان ارومیه	۲,۸۱۴,۲۷۲,۸۵۸
فولاد خوزستان	(۱,۴۷۸,۳۱۷,۷۱۷)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	(۱,۵۰۵,۰۰۳,۵۶۰)
پارس فولاد سبزواری	(۹۱۴,۰۳۳,۷۹۶)
بانک تجارت	۲۲۶,۷۹۷,۱۷۷
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۶۸۱,۶۹۴,۶۰۹
پدیده شیمی قرن	۴۸۰,۹۷۷,۱۹۹
سیمان خاش	۱,۲۰۳,۴۳۲,۳۷۱
سرمایه گذاری نیرو	(۳,۵۰۰,۷۴۰,۲۴۲)
بانک پارسیان	(۷۲۱,۲۳۳,۸۸۴)
مدیریت انرژی امید تابان هور	(۵۴۶,۰۷۱,۹۵۷)
پالایش نفت تهران	(۲۳۷,۷۸۲,۳۰۷)
بانک ملت	۱۸۵,۲۸۱,۰۸۲
گروه مالی شهر	(۱,۶۳۷,۲۹۵,۸۴۱)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	(۲,۵۶۰,۶۴۵,۸۹۳)
گسترش سوخت سبز زاگرس	(۹۰۲,۵۳۸,۸۲۴)
	۷۱۸,۹۲۷,۷۷۱,۲۵۶	(۷۳۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(۱,۹۶۲,۶۷۲,۸۲۰)	(۳,۵۹۴,۶۳۸,۸۵۶)	(۲۰,۷۰۷,۳۱۷,۲۴۴)	۱,۳۰۲,۶۰۲,۸۶۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴					تعداد واحد قابل فروش	نام صندوق سرمایه پذیر
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۴۶,۳۴۸,۰۰۶)	(۶۶۸,۸۶۳,۱۳۱)	.	(۳۳,۳۵۰,۱۱۵)	(۱۵,۱۳۵,۵۶۳,۰۱۶)	۱۴,۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
.	۹,۱۷۸,۶۵۰,۶۹۱	.	(۱۷۲,۳۷۳,۸۷۳)	(۶۵,۵۹۴,۱۳۷,۳۳۶)	۷۴,۹۴۵,۱۶۱,۹۰۰	۳,۳۲۴,۹۸۵	صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام
۱۸۷,۷۵۰,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	صندوق س. انار نماد ارزش
.	.	.	.	.	.	.	ص.س. صندوق در صندوق صنم
۱,۲۴۷,۴۵۳,۴۹۷							صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
(۳,۲۴۶,۴۱۹,۰۱۷)							صندوق پالایشی یکم-سهام
۸,۴۷۲,۰۸۳,۷۲۴							صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط
۱۳,۸۲۸,۷۴۷,۵۵۳							صندوق مبتنی بر کالای فارابی
(۱,۳۹۰,۴۴۱,۴۵۵)							صندوق س. آسمان آرماتی سهام-س
(۱۹۵,۷۲۸,۸۸۸)							صندوق س. سروسودمند مدبران-سهام
(۵۳۳,۸۸۵,۶۶۵)							صندوق س. صنایع آگاه-بخشی
۱۷,۷۲۳,۲۱۱,۹۴۳	۸,۵۰۹,۷۸۷,۵۶۰	.	(۲۰۵,۷۲۳,۹۸۸)	(۸۰,۷۲۹,۷۰۰,۳۵۲)	۸۹,۴۴۵,۲۱۱,۹۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴					تعداد سهام قابل فروش	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۵۷,۴۳۸,۷۹۵)	۲۵,۲۹۷,۴۸۹,۶۵۰	(۶۶,۷۴۳,۳۰۸)	(۳۴۲,۹۷۵,۷۶۷,۱۴۲)	۳۶۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۰۴۱۰
۳۲۴,۸۳۴,۹۹۲	۱۱,۹۹۹,۲۷۱,۱۳۶	(۷,۷۸۶,۳۴۹)	(۳۰,۹۶۳,۹۶۲,۵۱۵)	۴۲,۹۷۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۶,۶۹۰		اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸
۲,۲۷۹,۱۶۴,۰۸۱							اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱
۱۲,۵۸۵,۰۱۳,۷۱۴							اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰
۱۴,۱۷۱,۶۰۴,۵۳۳	۹۱,۴۲۸,۹۸۳,۴۰۰	(۷۲,۴۲۲,۵۲۳)	(۳۰۸,۱۸۱,۳۹۴,۰۷۷)	۳۹۹,۶۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۱۵		اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
	(۳۲,۵۸۶,۷۶۵,۸۷۵)	(۱۸۸,۲۱۹,۵۰۷)	(۱۰,۷۱۱,۱۳۷,۵۴۶,۳۶۸)	۱,۰۳۸,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ-۷۰۵۲۱
۲,۶۵۶,۶۶۵,۷۳۰							مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش.خ-۴۰۲۲۲
	(۱۶۴,۰۹۷,۶۱۸,۲۳۴)	(۲۲۲,۷۲۳,۳۹۶)	(۱,۳۹۳,۰۸۷,۸۸۴,۷۴۲)	۱,۲۲۹,۲۱۲,۹۹۹,۹۰۵	۱,۵۲۰,۶۷۱		مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش.خ-۷۰۸۰۸
۳۳,۳۹۳,۴۳۴,۸۶۳	.	.	.	.	.		صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
(۸۱,۳۸۱,۲۵۰)							صکوک مراجعه کگل ۰۰۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)							مراجعه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹
۶۴,۸۸۱,۲۷۲,۸۶۸	(۶۷,۹۵۸,۶۳۹,۹۲۳)	(۵۵۷,۹۰۴,۹۸۳)	(۳,۱۴۶,۳۴۶,۵۵۴,۸۴۵)	۳,۰۷۸,۹۴۵,۸۱۹,۹۰۵			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود نقدی سهام و صندوق

درآمد سود نقدی سهام و صندوق شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	پتروشیمی پردیس
۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۴۲,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۴,۷۰۰	۶۵,۸۳۹	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	پویا زرکان آق دره
۰	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	۰	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	۱,۷۳۰	۵۶۹,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	توسعه صنایع و معادن کوثر
۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۷۰	۳,۲۸۹,۷۷۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	گروه مالی شهر
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۲۰	۶,۳۴۴,۰۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گسترش سوخت سبزرگرس
۰	۲,۱۲۳,۷۷۲,۰۰۰	۰	۲,۱۲۳,۷۷۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۱,۳۳۷,۷۲۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تایدواتر خاورمیانه
۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	مخابرات ایران
۰	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	۰	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	۶۲۰	۲,۲۶۳,۹۲۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	گروه مینا
۰	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۴۸	۱,۸۶۰,۹۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری نیرو
۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۶,۹۹۵,۲۸۱,۳۰۷	(۹۲۴,۷۱۸,۶۹۳)	۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
۰	۷,۸۶۴,۲۲۷,۰۸۶	(۱۰,۷۷۲,۹۱۴)	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	توسعه معادن روی ایران
۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	۱۶۰	۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	فولاد خوزستان
۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پارس فولاد سبزواری
۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پست بانک ایران
۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷	۲۳,۸۹۲,۴۶۳,۴۵۵	(۹۳۵,۴۹۱,۶۰۷)	۲۴,۸۲۷,۹۵۵,۰۶۲				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۳۲۳,۵۰۶,۸۴۹,۱۵۴	۰
۲۰-۲ سود اوراق اجاره	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶	۳۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹
۲۰-۳ سود اوراق مرابحه	۵۲۶,۶۷۲,۶۴۲,۹۲۸	۱۹۴,۵۳۰,۲۸۳,۳۵۴
۲۰-۴ سود سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی	۳۲,۱۷۶,۸۴۹,۱۱۳	۰
	۹۱۱,۲۲۶,۲۲۶,۳۷۱	۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳٪ درصد	۳۲۳,۵۰۶,۸۴۹,۱۵۴ ریال	۳۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹ ریال	۰ ریال

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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸٪ درصد	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶ ریال	۳۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹ ریال	۰ ریال

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۸۲,۱۱۷,۱۳۹,۰۸۷ ریال	۱۱,۱۰۱,۶۷۱,۸۷۱ ریال	۰ ریال
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۳۳,۳۸۹,۲۸۳,۳۳۵ ریال	۱۳۱,۷۵۷,۶۶۸,۷۲۳ ریال	۰ ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵ ریال	۱۳,۰۴۸,۸۰۴,۸۵۹ ریال	۰ ریال
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۹۲,۸۸۴,۰۰۵,۰۳۸ ریال	۳۹,۶۲۲,۱۳۷,۹۰۱ ریال	۰ ریال
۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۱۴۵,۲۵۳,۳۲۸,۲۳۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۱۶۴,۰۸۲,۵۶۸,۹۵۳ ریال	۰ ریال	۰ ریال
				۵۲۶,۶۷۲,۶۴۲,۹۲۸	۱۹۴,۵۳۰,۲۸۳,۳۵۴	۰

مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۵۰۴۱۰
مرابحه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹
مرابحه عام دولت ۱۵۱-ش.خ ۴۰۲۲۲
صکوک مرابحه گگل ۰۰۷۱
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۲۱
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۷۰۸۰۸

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۴۲٪ درصد	۱۳,۵۵۲,۱۹۱,۷۶۵ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪ درصد	۹,۳۱۲,۳۲۸,۶۷۴ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪ درصد	۹,۳۱۲,۳۲۸,۶۷۴ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
		۳۲,۱۷۶,۸۴۹,۱۱۳	۰	۰	۰

پروژه ماد امواج آریا
پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق
پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				نوع سپرده
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۱۲۷,۶۹۹,۷۶۳	۱۲۰,۶۴۴,۳۳۲,۴۲۱	(۷۰,۱۲۵,۳۲۶)	۱۲۰,۷۱۴,۴۵۸,۷۴۷	متعدد	بانک پاسارگاد
۳۹۶,۲۹۵,۴۳۶,۲۸۸	۲۶۰,۸۵۵,۰۰۵,۵۶۶	(۴۱,۵۶۶,۴۲۴)	۳۶۰,۸۹۶,۵۷۱,۹۹۰	متعدد	بانک گردشگری
۶۲,۷۸۲,۸۰۷,۲۴۷	۲۱,۵۸۷,۶۹۴,۴۱۳	(۵,۲۷۰,۰۱۵)	۲۱,۵۹۲,۹۶۴,۴۲۸	متعدد	بانک تجارت
۵۴,۸۴۶,۴۵۸,۰۱۶	۲۵۳,۱۴۴,۶۱۰,۶۴۳	(۲۴,۷۸۹,۰۰۹)	۲۵۳,۱۶۹,۳۹۹,۶۵۲	متعدد	بانک صادرات
۲۸,۱۷۸,۵۵۷,۸۹۷	۴۷,۸۹۵,۹۶۷,۹۰۹	۰	۴۷,۸۹۵,۹۶۷,۹۰۹	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۰	۱۸۰,۳۵۲,۰۱۳,۶۷۴	(۱۰۹,۲۸۸,۵۴۶)	۱۸۰,۴۶۱,۳۰۲,۲۲۰	متعدد	بانک دی
۰	۲۲,۸۵۵,۶۵۲,۹۵۶	۰	۲۲,۸۵۵,۶۵۲,۹۵۶	متعدد	بانک سینا
۳,۹۲۷,۳۲۵	۱۳,۲۱۶,۹۳۹,۶۲۴	۰	۱۳,۲۱۶,۹۳۹,۶۲۴	متعدد	بانک خاورمیانه
۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴	۱۷,۷۲۱,۸۸۴	۰	۱۷,۷۲۱,۸۸۴	متعدد	بانک ملت
۰	۱۲۵,۲۷۲,۹۶۷,۲۸۹	۰	۱۲۵,۲۷۲,۹۶۷,۲۸۹	متعدد	بانک رفاه
۰	۲۰,۶۴۹	۰	۲۰,۶۴۹	متعدد	بانک شهر
۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰	۱,۰۴۵,۸۴۳,۹۲۸,۰۲۸	(۳۵۱,۰۳۹,۳۲۰)	۱,۰۴۶,۰۹۴,۹۶۷,۳۴۸		

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۰	۲۰۶,۷۷۷,۳۳۳,۳۶۸
۰	۹۴,۴۵۴,۴۱۳
۰	۲۰۹,۶۲۵,۷۱۳
۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴	۱,۰۰۵,۵۱۲,۰۸۲
۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴	۲۰۸,۰۸۶,۹۲۵,۵۷۶

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴							
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 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	۷۶,۹۵۸,۹۰۴,۰۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵

صندوق سرما به گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۳- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۴۷,۶۶۸,۸۰۶,۱۴۱	۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶	هزینه کارمزد متولی
۲,۲۸۳,۵۶۱,۶۲۱	۹۸۸,۳۵۱,۲۰۸	هزینه کارمزد بازارگردان
۳۴,۳۴۸,۰۹۵,۰۰۶	۱۰,۲۰۸,۱۸۱,۷۳۹	کارمزد حسابرس
۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۳۳	۷۵۹,۹۹۹,۸۱۶	
۸۵,۷۰۰,۴۶۲,۷۰۱	۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹	

۲۴- سایر هزینه ها
 سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۴۶,۶۷۹,۷۳۰	۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	هزینه تاسیس
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۴۹,۹۹۹,۷۸۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه آیونمان نرم افزار
۸,۵۵۴,۰۸۱,۶۰۰	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه متغیر نرم افزار
۳,۷۷۹,۷۱۱,۳۱۴	۷۰۲,۰۲۰,۹۵۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۰,۷۵۵,۶۵۱	۳۴۱,۴۷۰,۵۳۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۹,۹۹۹,۸۷۱	۷۵,۹۹۹,۷۵۲	
۱۴,۱۸۱,۲۲۷,۹۴۷	۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴	

۲۵- هزینه مالی
 هزینه تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند
۴,۵۵۸,۷۵۴,۱۱۰	۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲	

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵,۹۸۸,۹۶۱,۰۱۲,۵۵۳	۱,۵۶۱,۶۶۵,۶۷۰,۴۷۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵,۷۷۲,۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۸,۸۲۱,۹۷۸,۸۷۸)	
۲۱۶,۸۴۸,۳۵۲,۵۵۳	۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰.۵۱	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۳۷	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	هم گروه مدیر صندوق	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	هم گروه مدیر صندوق	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	مؤسس و اشخاص وابسته به وی
۴.۶۲	۱۷,۶۴۸,۳۱۰	۲.۰۲	۱۰,۵۶۷,۶۶۱	عادی	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید یاسر شریعت	
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدجواد حسن خانی	
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زینب زارعی	
۵.۱۵	۱۹,۶۷۸,۳۱۰	۲.۴۱	۱۲,۵۹۷,۶۶۱	جمع			

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال					
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	کارمزد معاملات	طی دوره	۱۶,۶۶۲,۱۵۷,۰۴۴,۵۳۷	کارگزار	شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند
(۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰)	(۱۴,۷۰۶,۸۲۳,۷۹۴)	کارمزد ارکان	طی دوره	۴۷,۶۶۸,۸۰۶,۱۴۱	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناک
(۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵)	(۷۷۶,۹۸۶,۲۹۵)	کارمزد ارکان	طی دوره	۲,۲۸۳,۵۶۱,۶۲۱	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵)	(۱۱,۹۹۸,۲۲۸,۹۵۸)	کارمزد ارکان	طی دوره	۳۴,۳۴۸,۰۹۵,۰۰۶	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
(۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸)	(۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴)	کارمزد ارکان	طی دوره	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۳۳	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.