

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۶
۲- صورت‌های مالی:	
۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۵-۶
ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۹
ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۶



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:-----

شماره:-----

پیوست:-----

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:

- لزوم رعایت حداقل نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداقل نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن تا میزان ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق. در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت نصاب‌های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده‌های مذکور در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی به میزان ۱ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه گذاری در یک صندوق سرمایه گذاری تا میزان ۳ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت سرمایه گذاری در بورس و بازار اول و دوم فرابورس (سرمایه گذاری در بازار سرمایه گذاری حرفه‌ای در خصوص نماد شگستر)
- ب- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل وجه نقد واریزی و یا مطالبات وی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

ج- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:

- لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی تضمین شده تا میزان ۱ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

- لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی شراکت تامین مالی تا میزان ۱۰ درصد از گواهی‌های منتشره در ارتباط با یک طرح.

- التزام مدیر صندوق به اطلاع رسانی به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق حداقل ۳۰ روز قبل از سرمایه‌گذاری در طرح تامین مالی جمعی و ثبت مستندات مرتبط با اطلاع رسانی نزد متولی.

د- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در برخی روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم افشای بموقع صورت‌های مالی و گزارش عملکرد دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ صندوق در کدال و تارنمای صندوق.

و- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم بارگذاری و ارسال بموقع فایل‌های XML در سامانه سنم. (در برخی موارد طی دوره مورد رسیدگی)

ز- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت دو روز کاری.

ح- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک. (در برخی موارد طی دوره مورد رسیدگی)

ط- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی بین صندوق و بانکها در خصوص افتتاح حسابهای بانکی و یا سپرده سرمایه‌گذاری به منظور دریافت نرخ‌های سود ترجیحی.

ی- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم تهیه و ارسال بموقع نامه چک‌لیست‌های سه ماهه رعایت قوانین و مقررات توسط متولی صندوق (دوره‌های سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه، ۳۱ مردادماه، ۳۰ آبان‌ماه و ۳۰ بهمن‌ماه سال ۱۴۰۴) و همچنین ارسال به موقع پاسخ چک‌لیست‌های مذکور، توسط مدیر صندوق (دوره‌های سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه، ۳۱ مردادماه، ۳۰ آبان‌ماه سال ۱۴۰۴).

ک- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم پرداخت کارمزد مدیر و بازارگردان صندوق حداکثر تا سقف ۹۰ درصد کارمزد شناسایی شده طی دوره. (کارمزد مدیر برای دوره‌های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و کارمزد بازارگردان برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱)

ل- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم دریافت سود نقدی از شرکت سرمایه‌پذیر "سوخت سبز زاگرس" ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمانبندی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

م- تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق مبنی بر ثبت روزانه و شناسایی صحیح درآمد سود ترجیحی، در خصوص اوراق شهرداری شیراز، اوراق صگل ۰۰۷۱ و اوراق ایده گستران زمان.

ن- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر عدم اعمال صحیح تعدیل اوراق با نماد صغدیر ۴۰۸ مطابق با قرارداد خرید و نگهداری تا سررسید منعقد با شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام).

س- مفاد بند ۱۴ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق مبنی بر شناسایی صحیح سود دریافتنی سپرده بانکی که این امر موجب بوجود آمدن مانده خلاف ماهیت در حساب سود دریافتنی سپرده بانکی گردیده است.

ع- لزوم رعایت الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری (در خصوص تعدیل مثبت اوراق اراد ۲۳۴).

ف- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم افشای بموقع صورتجلسه مجمع مورخ ۹ مهرماه سال ۱۴۰۴ در کدال.

۶- توضیحات انباشت سپرده صندوق در حساب کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه برای این موسسه محرز نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بخش های "م"، "ن"، "س" و "ع" بند ۵ فوق، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت های ۲۷ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی مالکیت سایداری های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۰۴ تیرماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵

حسابرسین

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کیهان

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی 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:

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 ۱۰-۲۶

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 ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

احمد احمدآبادی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان داناگ

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

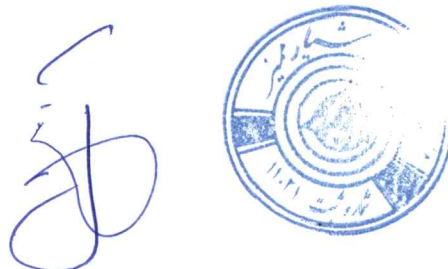
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
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	۴۶,۵۸۶,۳۵۸,۳۵۷	۹	حسابهای دریافتنی
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۸۱۰	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶	۹,۲۷۵,۵۲۲,۷۰۱,۲۵۷		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۰	۷۴,۴۸۶,۰۰۳,۶۱۸	۱۲	پیش دریافتها
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۳,۷۴۴,۴۹۶,۳۵۰	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸	۱۰۶,۴۸۲,۵۳۸,۷۱۹		جمع بدهیها
۵۰,۵۹۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	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 با 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
	ریال	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۴۷۸,۸۱۱,۶۷۵,۶۸۲	۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۸۰,۱۵۶,۱۶۹,۶۰۷)	۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۰
سود نقدی سهام و صندوق	۱۹ ۲۳,۸۹۲,۴۶۳,۴۵۵	۷,۳۲۲,۶۷۵,۳۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۹۱۱,۲۲۶,۲۲۶,۳۷۱	۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۱ ۱,۰۴۵,۸۴۳,۹۲۸,۰۲۸	۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰
سایر درآمدها	۲۲ ۲۰۸,۰۸۶,۹۲۵,۵۷۶	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴
جمع درآمدها	۲,۵۸۷,۷۰۵,۰۴۹,۵۰۵	۸۳۶,۲۱۴,۲۹۷,۴۵۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۸۵,۷۰۰,۴۶۲,۷۰۱)	(۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹)
سایر هزینه ها	۲۴ (۱۴,۱۸۱,۲۲۷,۹۴۷)	(۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۴۸۷,۸۲۳,۳۵۸,۸۵۷	۸۰۸,۲۶۰,۱۳۶,۹۵۸
هزینه های مالی	۲۵ (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	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای 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
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۲۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	۰	۲,۴۸۳,۲۶۴,۶۰۴,۷۴۷
تعدیلات	۲۶ ۰	۲۱۶,۸۴۸,۳۵۲,۵۵۳
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹	۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸

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



سود خالص

میانگین بازده سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =

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:

۲-۱-۲- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲-۴- حسابرس صندوق

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

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش که با شماره ثبت ۵۷۹۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۲۰۹۱۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ 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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود 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؛
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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۰۰ 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؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	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 کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
	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

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

بادداشت 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		بهای تمام شده	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰	۰	۸۴,۶۴۶,۰۴۰,۰۶۲	۰.۹۱	۸۶,۲۰۱,۵۵۹,۳۶۱	ساخت محصولات فلزی
۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۰.۱۸	۶۱,۴۱۴,۵۶۹,۰۰۲	۰.۶۶	۶۴,۰۸۱,۲۵۹,۹۰۲	فلزات اساسی
۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۲۶	۴۳,۱۴۵,۵۳۵,۹۳۲	۰.۴۷	۴۴,۵۰۲,۵۰۱,۸۲۵	سرمایه گذاری ها
۰	۰	۲۱۲,۸۱۹,۰۷۹,۳۲۴	۲.۲۹	۲۲۵,۴۰۸,۵۲۵,۵۴۶	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۴۶,۶۷۵,۶۸۶,۲۱۱	۰.۵۰	۴۹,۷۰۶,۵۳۴,۸۷۹	محصولات کاغذی
۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۸۶	۱۴,۴۹۷,۰۶۴,۷۰۰	۰.۱۶	۱۴,۸۱۷,۹۶۶,۴۲۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۱۵	۳۲,۲۷۹,۷۲۳,۲۲۰	۰.۳۵	۲۶,۹۸۷,۶۲۳,۷۹۱	استخراج کانه های فلزی
۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۱۹	۹,۴۴۱,۴۴۹,۰۵۰	۰.۱۰	۸,۳۲۳,۰۷۱,۰۷۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۱۵	۶۵,۸۹۹,۸۲۶,۵۴۹	۰.۷۱	۷۳,۴۲۷,۷۰۵,۵۴۸	خدمات فنی و مهندسی
۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۳۱	۵۱,۹۲۶,۲۸۷,۷۴۲	۰.۵۶	۴۰,۷۹۱,۹۴۷,۶۹۷	محصولات شیمیایی
۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۱۶	۱۲,۵۹۱,۹۰۶,۳۰۰	۰.۱۴	۱۲,۲۰۸,۷۵۸,۷۰۷	مخابرات
۰	۰	۶,۰۳۵,۹۷۸,۴۱۰	۰.۰۷	۷,۰۷۳,۵۶۳,۰۹۵	هتل و رستوران
۰	۰	۴۶,۵۹۶,۶۲۹,۹۴۶	۰.۵۰	۵۵,۰۸۶,۹۲۵,۷۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸	۰.۱۳	۱۷,۹۸۹,۸۵۵,۱۰۰	۰.۱۹	۱۶,۶۵۹,۱۴۰,۴۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۷,۴۱۰,۸۲۸,۰۳۱	۰.۰۸	۷,۵۶۱,۰۲۹,۲۴۰	استخراج سایر معادن
۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۲۱	۰	۰	۰	حمل، و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۹۷	۰	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴,۳۲۶,۲۱۹,۸۸۱	۰.۰۸	۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۱۰	۰	۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۱۱	۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۲۱,۳۷۲,۲۰۶,۶۸۶	۰.۴۱	۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۴.۲۸	۷۱۳,۳۷۰,۴۵۹,۵۷۹	۷.۶۹	۷۲۲,۸۳۸,۱۱۳,۳۱۷	

۵-۲ پرتفوی سرمایه گذاری در سهام صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

گزارش حاضر خلاصه ای از ترکیب دارایی ها و میزان وزن هر دارایی در صندوق ارائه می دهد. همچنین به اختصار تحلیلی از سودآوری سهام پرتفوی ارائه خواهد شد. شایان ذکر است شرکت های آسیب دیده از جنگ تحمیلی اطلاعات دقیقی از میزان خسارت وارده و همچنین مدت زمان و هزینه لازم جهت انجام اقدامات لازم جهت برگشت به مدار تولید ارائه نکرده اند.

شرکت آترا زیست آرای با نماد "داترا" با وزنی برابر ۲.۲۹ درصد از کل پرتفوی صندوق بیشترین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی های صندوق را به خود اختصاص داده است. داترا سود ۳,۴۴۸ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۶,۵۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت گروه مینا با نماد "رمینا" با وزنی برابر ۰.۷۱ درصد از کل پرتفوی صندوق دومین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی های صندوق را به خود اختصاص داده است. رمینا سود ۴۱۶,۵۹۸ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۶۵۰,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت ماشین سازی اراک با نماد "فاراک" با وزنی برابر ۰.۵۳ درصد از کل پرتفوی صندوق سومین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی های صندوق را به خود اختصاص داده است. فاراک سود ۶,۹۵۱ میلیارد ریالی در سال مالی قبلی و سود برآوردی ۱۷,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.



شرکت گروه صنایع کاغذ پارس با نماد "چکاپا" با وزنی برابر ۰.۵ درصد از کل پرتفوی صندوق چهارمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. چکاپا سود ۳۹۵ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۱,۳۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت صنایع آذربایجان با نماد "فاذر" با وزنی برابر ۰.۳۹ درصد از کل پرتفوی صندوق پنجمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. فاذر یکی از شرکت‌هایی است که در جنگ تحمیلی رمضان مورد حمله قرار گرفته است و میزان خسارت وارده به آن شفاف سازی نشده است و نمی‌توان برآورد کارایی از سودآوری آن شرکت داشت. فاذر سود ۱,۹۹۴ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ داشته است.

سرمایه‌گذاری توکا فولاد با نماد "توکا" با وزنی برابر ۰.۳۸ درصد از کل پرتفوی صندوق ششمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. برخی از زیرمجموعه‌های آن شرکت به صورت مستقیم مورد حمله قرار گرفته‌اند و با توجه به عدم شفاف سازی، میزان خسارت وارده به آنان، چشم انداز تولید و سودآوری آنان قابل برآورد مناسب نمی‌باشد. توکا سود ۱۴,۷۶۶ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ داشته است.

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین با نماد "تاپیکو" با وزنی برابر ۰.۲۸ درصد از کل پرتفوی صندوق هفتمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. هولدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس، پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی مارون، پتروشیمی نوری و پتروشیمی خراسان مهمترین شرکتهای سرمایه‌پذیر این شرکت می‌باشند که زیرمجموعه‌های برخی از آنان به صورت مستقیم مورد حمله قرار گرفته‌اند و با توجه به عدم شفاف سازی، میزان خسارت وارده به آنان، چشم انداز تولید و سودآوری آنان قابل برآورد مناسب نمی‌باشد.

سرمایه‌گذاری صنعت بیمه با نماد "وبیمه" با وزنی برابر ۰.۲۷ درصد از کل پرتفوی صندوق هشتمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. وبیمه سود ۳,۳۲۱ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۴,۳۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت قطعات اتومبیل ایران با نماد "ختوقا" با وزنی برابر ۰.۲۶ درصد از کل پرتفوی صندوق نهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. ختوقا سود ۹ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و به علت محقق شدن افزایش نرخ زیرمجموعه‌ها سود برآوردی ۱,۴۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

پتروشیمی پردیس با نماد "شپدیس" با وزنی برابر ۰.۲۲ درصد از کل پرتفوی صندوق دهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. پارس یکی از شرکت‌هایی است که یوتیلیتی خود را از پتروشیمی مبین دریافت می‌کند که در جنگ تحمیلی رمضان مورد حمله قرار گرفته است و با توجه به ابهام در چگونگی فعالیت پتروشیمی مبین، میزان تولید و سودآوری پارس نیز قابلیت برآورد مناسب ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری مس سرچشمه با نماد "سرچشمه" با وزنی برابر ۰.۲ درصد از کل پرتفوی صندوق یازدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. سرچشمه سود ۱۷,۶۳۹ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۲۶,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت کمباین سازی ایران با نماد "تکمبا" با وزنی برابر ۰.۱۹ درصد از کل پرتفوی صندوق دوازدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. تکمبا سود ۸۷۸ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۱,۳۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت توسعه معادن روی ایران با نماد "کروی" با وزنی برابر ۰.۱۸ درصد از کل پرتفوی صندوق سیزدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. کروی سود برآوردی ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت گروه خودرو سازی سایپا با نماد "خسایپا" با وزنی برابر ۰.۱۶ درصد از کل پرتفوی صندوق چهاردهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. این شرکت زیان ده است و تنها به دلیل امیدواری به سودده شدن با تغییر رویکرد و عرضه تولیدات در بورس کالا خریداری شده است.

شرکت بانک صادرات ایران با نماد "وبصادر" با وزنی برابر ۰.۱۶ درصد از کل پرتفوی صندوق پانزدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. وبصادر سود ۱۴۳,۸۱۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۲۱۰,۰۰۰ در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت مخابرات ایران با نماد "اخابر" با وزنی برابر ۰.۱۴ درصد از کل پرتفوی صندوق شانزدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. اخابر سود ۱۱۳,۸۵۴ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۱۶۵,۰۰۰ در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت کالسیمین با نماد "فاسمین" با وزنی برابر ۰.۱۴ درصد از کل پرتفوی صندوق هفدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. فاسمین سود ۸۴۵۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۱۴,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان با نماد "فسپا" با وزنی برابر ۰.۱۲ درصد از کل پرتفوی صندوق هجدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. فسپا سود ۹,۵۱۸ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۱۴,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت باما با نماد "باما" با وزنی برابر ۰.۱۲ درصد از کل پرتفوی صندوق نوزدهمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. باما سود ۳۰,۲۳۹ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۴۴,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم با نماد "بجهرم" با وزنی برابر ۰.۰۱ درصد از کل پرتفوی صندوق بیستین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. بجهرم سود ۱۲,۱۰۴ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت فنر سازی زر با نماد "خزر" با وزنی برابر ۰.۰۸ درصد از کل پرتفوی صندوق بیست و یکمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. خزر سود ۳,۰۹۷ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۵,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر با نماد "کتوسه" با وزنی برابر ۰.۰۸ درصد از کل پرتفوی صندوق بیست و دومین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. کتوسه سود ۲,۰۰۹ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۲,۶۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی با نماد "سمگا" با وزنی برابر ۰.۰۷ درصد از کل پرتفوی صندوق بیست و سومین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. سمگا سود ۲۵,۰۵۶ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۳۶,۰۰۰ در سال ۱۴۰۵ دارد.

پتروشیمی پارس با نماد "پارس" با وزنی برابر ۰.۰۶ درصد از کل پرتفوی صندوق بیست و چهارمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. پارس یکی از شرکت‌هایی است که یوتیلیتی خود را از پتروشیمی مبین دریافت می‌کند که در جنگ تحمیلی رمضان مورد حمله قرار گرفته است و با توجه به ابهام در چگونگی فعالیت پتروشیمی مبین، میزان تولید و سودآوری پارس نیز قابلیت برآورد مناسب ندارد

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر با نماد "گلگل" با وزنی برابر ۰.۰۵ درصد از کل پرتفوی صندوق بیست و پنجمین وزن سهام یک شرکت در پرتفوی دارایی‌های صندوق را به خود اختصاص داده است. گلگل سود ۱۵۳,۳۰۴ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۴ و سود برآوردی ۲۲۰,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۵ دارد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت، از دیگر دارایی‌های مربوط به طبقه سهام صندوق می‌باشند که وزن چندانی را از کل پرتفوی دارایی‌های صندوق به خود اختصاص نمی‌دهد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سپرده	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	متعدد	متعدد
۵.۸۰	۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۳۶	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	۴۳۲,۳۶۲,۲۲۲,۶۳۶	۰.۰۰	۵,۳۷۷,۶۲۳	متعدد	بانک تجارت
۰.۰۰	۲۵۸,۷۶۱,۴۷۳	۷.۰۷	۶۵۵,۶۳۷,۹۳۵,۲۵۹	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۱	۳۴۸,۴۲۴,۶۸۰	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	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	.	۷.۰۱	۶۵۰,۳۷۲,۸۳۴,۹۷۷	متعدد	بانک دی
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۲۱,۶۰۹,۹۵۶	متعدد	بانک سینا
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۳۴,۲۱۱,۹۲۶	متعدد	بانک رفاه
۰.۰۰	.	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

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۰۰,۱۲۹,۱۰۰,۱۱۳	.
۷-۲	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۳۰۵
۷-۳	-	۲۲۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰
۷-۴	۲,۸۴۸,۱۰۱,۰۰۰,۷۰۸	۱,۶۲۸,۵۸۳,۵۵۷,۳۱۰
۷-۵	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	.
	۵,۲۴۸,۸۵۵,۳۸۴,۹۸۳	۲,۸۸۹,۱۵۷,۴۶,۲۸۵

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بونسی و فرابونسی 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
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲۰,۰۱۲,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲۱,۵۸	۲۰,۰۱۲,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲۱,۵۸

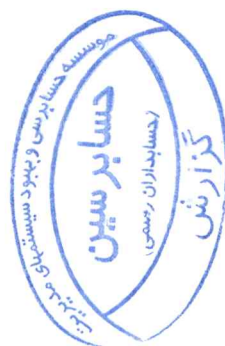
۷-۲- سرمایه گذاری در اسناد خزانه به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۱۰/۲۱۰	.	.	۰.۰۰	۳۳۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۶۶۷	۳۳۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۶۶۷
۱۴۰۶/۱۲/۱۱	.	.	۰.۰۰	۲۲۷,۱۵۸,۱۲۴,۴۵۶	۰.۹۷	۲۲۷,۱۵۸,۱۲۴,۴۵۶	۰.۹۷
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۳۳,۱۸۳,۳۲۷,۸۱۶	۲۶,۳۰۳,۶۶۴,۱۷۱	۰.۵۰	۵۰,۲۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۷.۲۱	۵۰,۲۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۷.۲۱
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۳۱۹,۳۳۵,۵۶۹,۰۰۷	۴۲۴,۹۳۲,۰۶۴,۵۰۷	۴.۵۸	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۴.۷۷	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۴.۷۷
	۲۵۲,۵۱۷,۸۸۵,۷۳۳	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸	۵.۰۸	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۳۰۵	۱۹.۶۳	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۳۰۵	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
۱۴۰۶/۱۰/۲۶	۱٪	.	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
			.	.	۰.۰۰	۲۲۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	۴.۷۳

مکمل اجاره غیر ۴۰۸ جدول ششم



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۷۰.۶	۳۶۵,۳۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۳۹۰,۵۷۱,۸۸۹,۵۵۲	۴۲.۱	۱,۰۳۶,۸۳۳,۳۷۷	۳۵۵,۲۵۵,۱۰۰,۱۲۰	۲۰.۵٪	۱۳۰,۵۰۴,۱۰۰
۰.۰۰	-	۱,۰۴۶,۱۳۹,۵۵۶,۳۳۷	۱۱.۳۸	۲۸,۲۶۷,۳۳۳,۱۰۲	۱,۰۵۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۱۴۰,۷۰۰,۵۲۱
۸.۸۸	-	۱,۴۱۱,۳۸۵,۰۶۶,۸۶۹	۱۵.۲۲	-	۱,۴۱۱,۴۰۱,۱۱۵,۶۸۰	۲۰.۵٪	۱۳۰,۷۰۰,۸۰۸
۵.۷۱	۲۵۹,۵۷۱,۳۷۶,۶۵۱	-	۰.۰۰	-	-	۳۳٪	۱۴۰,۷۱۱,۱۲۰
۹.۸۲	۲۹۵,۴۸۷,۳۶۱,۲۵۸	-	۰.۰۰	-	-	۲۰.۵٪	۱۴۰,۴۰۰,۲۲۱
۳۱.۶۶	۱,۶۲۸,۵۸۲,۵۵۷,۳۱۰	۲,۸۴۸,۱۰۰,۰۷۰,۷۸	۳۰.۷۱	۲۰,۲۷۶,۱۳۴,۵۳۲	۲,۸۱۷,۱۱۹,۳۱۵,۸۰۰	۳۳٪	۱۳۰,۷۰۰,۳۰۹

۷-۴-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تبدیل شده به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش فروش	قیمت تبدیل شده	درصد تبدیل	نرخ سود
۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۰.۵٪	۱,۴۱۱,۳۸۵,۰۶۶,۸۶۹	۱,۴۱۱,۳۸۵,۰۶۶,۸۶۹	۸۱۵,۳۱۷	۰.۴۴٪	۰.۴۴٪

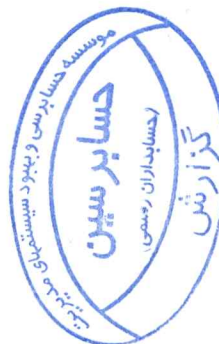
۷-۵- سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰.۰۰	-	۷۶,۳۰۲,۱۹۱,۷۶۵	۰.۸۲	۶,۳۰۲,۱۹۱,۷۶۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	۱۴۰,۵۰۰,۷۱۰
۰.۰۰	-	۲۵,۹۹۹,۸۲۸,۶۷۲	۰.۳۸	۹۹,۹۸۲,۸۶۷۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	۱۴۰,۵۰۰,۳۰۹
۰.۰۰	-	۲۵,۹۳۲,۳۲۸,۶۷۲	۰.۳۸	۹۳,۳۲۸,۶۷۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵٪	۱۴۰,۵۰۰,۳۰۹
-	-	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۱.۳۸	۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰.۳۱	۱۶,۳۸۱,۵۶۶,۶۶۷	۱۶,۳۸۱,۵۶۶,۶۶۷	۰.۳۱	۱۶,۳۸۱,۵۶۶,۶۶۷	۱۶,۳۸۱,۵۶۶,۶۶۷	۱۵,۱۳۵,۵۶۳,۰۱۶	۵۰.۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۶۵,۵۹۲,۱۳۷,۳۳۶	۳,۳۳۹,۹۸۵
۰.۳۰	۱۵,۲۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۱۵,۲۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۰.۳۰	-	-	-	-
۲.۰۹	۱۰,۸۰۰,۴۷۳,۳۹۹,۱۷۲	۱۰,۸۰۰,۴۷۳,۳۹۹,۱۷۲	۰.۳۲	-	-	-	-
۰.۳۲	۱۶,۸۰۰,۳۲۸,۸۶۳	۱۶,۸۰۰,۳۲۸,۸۶۳	۰.۳۲	-	-	-	-
۰.۳۸	۱۴,۵۵۵,۶۳۰,۸۸۷	۱۴,۵۵۵,۶۳۰,۸۸۷	۰.۳۸	-	-	-	-
۳.۳۶	۱۷۳,۸۷۳,۸۲۰,۳۷۶	۱۷۳,۸۷۳,۸۲۰,۳۷۶	۰.۳۶	-	-	-	-
۰.۱۹	۹,۶۷۶,۴۵۵,۵۰۰	۹,۶۷۶,۴۵۵,۵۰۰	۰.۱۹	-	-	-	-
۳.۱۶	۱۶۲,۳۲۵,۷۵۵,۶۲۸	۱۶۲,۳۲۵,۷۵۵,۶۲۸	۰.۳۶	-	-	-	-
۰.۰۸	۲,۳۲۹,۵۵۱,۱۶۹	۲,۳۲۹,۵۵۱,۱۶۹	۰.۰۸	-	-	-	-
۱۰.۰۹	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۲,۰۰۸	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۲,۰۰۸	۰.۹۶	-	-	۸۰,۷۲۹,۷۰۰,۲۵۲	-

صندوق واسطه گری مالی یکم سهام (دار یکم)
صندوق سرمایه گذاری برترین سهام (برترین)
صندوق بلاشی یکم سهام (برترین)
صندوق س آسمان آرمی کارپوز واحد عادی (اهرم واحد عادی)
صندوق س آسمان آرمی سهام س (آلس)
صندوق س پروموند مدبران سهام (سرو)
صندوق س رزین مد پیا - مختلط (زیتون)
صندوق س نازاند آرزو - حرسهم (نار)
صندوق س مبتنی بر کالای فارابی (سپرز)
صندوق س منابع آگاه ۲ بخشی



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 نشده	
ریال	ریال	
۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹	۳۱,۸۴۵,۴۸۲,۹۷۷	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	۱۵,۹۲۱,۸۸۱,۷۲۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۴۷,۷۶۷,۳۶۴,۶۹۷	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷	۹,۵۵۶,۱۶۴,۳۱۰	سپرده های بانک پاسارگاد
۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۲۷	۲,۶۷۶,۸۴۹,۱۴۷	سپرده های بانک گردشگری
۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸	۷,۴۴۲,۸۴۹,۲۳۸	سپرده های بانک صادرات
۲,۰۵۶,۰۵۵,۱۷۲	-	سپرده های موسسه اعتباری ملل
-	۱۲,۱۶۹,۶۲۰,۲۹۲	سپرده های بانک دی
۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵	-	سپرده های بانک تجارت
۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹	۳۱,۸۴۵,۴۸۲,۹۷۷	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	گسترش سوخت سبز زاگرس
-	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	-	پست بانک ایران
۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷	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 ابتدای دوره	
ریال	ریال	
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۸,۳۱۳,۷۵۸,۸۶۱,۰۳۰	گردش بدهکار
۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۸,۳۴۸,۳۹۸,۱۸۳,۵۰۷	گردش بستانکار
-	-	مانده در پایان دوره

کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج اضافه شده طی دوره
-	۸,۵۵۴,۰۸۲,۱۹۱	استهلاک دوره
-	۹,۳۰۴,۰۸۲,۱۹۱	مانده در پایان دوره

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار صندوق

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	۱,۴۴۴,۹۰۷,۶۸۲
۰	۷۳,۰۴۱,۰۹۵,۹۳۶
۰	۷۴,۴۸۶,۰۰۳,۶۱۸

پیش دریافت سود سپرده های بانکی

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	۷۷۶,۹۸۶,۳۹۵
۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	۱۱,۹۹۸,۲۲۸,۹۵۸
۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱

مدیر صندوق- سیدگردان داناگ

متولی- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش

حسابرس- موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرستین

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
۴,۳۲۳,۱۴۳	۶,۲۵۸,۱۴۳
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۱۹۵,۰۶۸,۴۹۲
۸۵۳,۳۲۰,۳۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۱۸۷,۷۷۶	۱,۰۴۷,۲۶۷,۱۲۴
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۳,۷۴۴,۴۹۶,۳۵۰

ذخیره هزینه مجامع

هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

مالیات بر ارزش افزوده

ذخیره تصفیه

ذخیره نرم افزار

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
۵۰,۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰	۹,۱۳۳,۹۶۷,۴۲۸,۳۲۱	۵۲۰,۸۵۸,۵۸۹
۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۷۲,۷۳۴,۲۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

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	۱۷-۱	۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۴۲
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶
	۴۷۸,۸۱۱,۶۷۵,۶۸۲	۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۷

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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
		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۸۸۰,۳۴۰	(۵,۳۹۰,۴۸۰,۲۹۷)	(۱۲,۷۱۸,۹۷۲)	(۳۲,۰۶۴,۴۰۲)	۱,۱۷۶,۶۱۶,۶۶۹	۰
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۴,۵۲۴,۲۹۱	(۱۲,۸۲۵,۶۰۰,۵۹۳)	(۲۲,۳۰۹,۹۸۷)	(۷۹,۳۲۲,۶۲۴)	۱,۹۱۶,۳۹۱,۰۸۷	۰
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۹۲۱,۷۱۰,۵۴۰	(۴,۴۸۱,۲۸۷,۲۷۲)	(۵,۳۳۵,۱۰۷)	(۲۹,۶۵۸,۵۵۳)	۱,۹۱۵,۱۹۹,۶۰۸	۱۱۹,۸۹۱,۳۷۴
بیمه ما	۲,۸۰۷,۵۵۳	۷,۱۳۹,۶۰۷,۲۷۹	(۵,۷۱۳,۰۵۲,۰۲۲)	(۱۹,۴۹۱,۰۴۶)	(۳۵,۶۹۸,۰۳۵)	۱,۳۷۱,۳۶۶,۱۷۶	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲,۶۱۴,۲۴۲	۴,۸۸۵,۲۷۲,۴۹۲	(۴,۲۲۹,۵۵۵,۴۷۰)	(۴,۶۴۰,۹۵۴)	(۲۴,۴۲۶,۳۶۲)	۶۲۶,۳۴۹,۷۰۷	۰
آتیبه داده پرداز	۳,۸۷۸,۲۵۶	۱۳,۶۶۴,۹۹۶,۱۱۲	(۹,۷۴۱,۰۹۷,۲۷۶)	(۲۹,۹۱۷,۲۸۲)	(۵۸,۳۲۴,۸۸۰)	۳,۸۲۵,۶۵۶,۵۷۴	۰
صنایع تجهیزات نفت	۳,۶۵۳,۴۸۸	۱۳,۹۳۶,۲۳۶,۳۱۷	(۱۰,۴۱۶,۹۰۰,۱۸۶)	(۳۵,۵۳۵,۸۹۰)	(۶۹,۶۸۲,۱۸۲)	۳,۷۸۹,۵۲۸,۵۰۹	۰
پالایش نفت تهران	۱۵,۳۲۳,۵۱۷	۴۱,۴۲۵,۳۱۵,۴۵۶	(۳۲,۱۶۱,۳۸۸,۹۶۶)	(۳۹,۳۵۲,۷۳۸)	(۲۰,۷۱۳,۴۷۵)	۹,۰۱۷,۴۴۶,۱۷۷	۰
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۴۲,۰۹۹,۴۶۰	(۴۲,۱۱۸,۶۴۸,۷۸۵)	(۲۰,۶۸۲,۱۸۰)	(۳۷۶,۷۱۰,۴۹۹)	۳۱,۶۹۱,۰۵۶,۹۹۶	۰
پتروشیمی پارس	۷,۴۴۲,۶۲۶	۲۶,۱۱۴,۱۸۰,۵۴۸	(۱۹,۶۴۴,۶۹۰,۱۵۴)	(۷۱,۲۹۱,۵۷۳)	(۱۲۰,۵۷۰,۹۰۳)	۶,۲۶۸,۳۴۸,۹۱۸	۰
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۶,۰۵۰,۶۰۴,۷۶۰	(۵,۰۲۴,۵۴۰,۲۲۸)	(۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳۰,۲۵۳,۰۲۳)	۹۹۰,۰۶۳,۲۵۰	۰
گلنگ سازان سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۷,۸۵۲,۷۹۹	(۱۱,۱۴۵,۲۹۹,۵۷۲)	(۱۳,۹۸۱,۸۳۶)	(۷۳,۵۸۹,۲۶۶)	۳,۴۸۴,۹۸۲,۱۲۵	۰
توسعه معدن نیروگاهی چهرم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۳,۰۷۱,۰۷۵)	(۳۰,۷۸۰,۷۰۸)	(۵۶,۳۷۵,۰۰۰)	۲,۸۶۴,۷۷۳,۲۱۷	۰
ذوب روی اصفهان	۴,۳۰۶,۳۲۳	۱۲,۲۴۹,۴۴۴,۹۹۲	(۹,۶۷۹,۰۵۸,۹۲۶)	(۲۳,۴۴۲,۲۲۰)	(۶۱,۳۴۹,۷۲۳)	۲,۴۷۶,۱۹۴,۱۲۳	۰
پدیده شیمی قرن	۲۲۲,۲۴۶	۴,۱۹۶,۶۳۵,۲۱۰	(۴,۰۹۷,۶۳۸,۸۵۳)	(۳,۹۸۶,۷۷۹)	(۲۰,۹۸۳,۱۷۷)	۷۴۰,۲۶۵,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۰۷
بورس انرژی ایران	۱۲۳,۱۲۱	۵,۱۹۷,۲۱۲,۶۳۰	(۷,۰۰۱,۹۵۱,۷۶۶)	(۳,۹۲۷,۲۱۹)	(۲۵,۹۸۶,۰۶۵)	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۳۰۲,۸۰۱	۳,۲۱۰,۰۴۰,۵۹۴	(۲,۵۲۳,۲۰۸,۵۰۰)	(۸,۷۶۲,۵۴۲)	(۱۶,۰۵۰,۵۳۳)	۶۶۲,۰۸۱,۹۹۹	۰
پویا زرگان آی دره	۶۵,۸۳۹	۳,۰۱۰,۸۶۹,۰۵۰	(۲,۵۲۳,۲۴۴,۸۵۶)	(۲,۸۶۰,۲۸۴)	(۱۵,۰۵۴,۳۴۴)	۰	۱,۱۸۳,۷۷۰,۲۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۳۸۴,۲۴۴	۶,۳۲۲,۷۹۹,۹۵۰	(۷,۱۶۳,۱۲۰,۷۶۶)	(۶,۰۶۵,۵۴۴)	(۳۱,۶۱۳,۹۹۹)	(۸۷۸,۵۱۰,۳۵۹)	۰
پارس فولاد سبزواری	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۹۹۵,۸۲۰	(۳,۶۲۳,۳۱۲,۳۵۰)	(۳,۴۲۷,۰۷۷)	(۸۰,۸۰۹,۹۷۷)	(۳۶,۸۴۴,۳۴۴)	۰
توسعه معادن و معدنی خاورمیانه	۳,۱۸۳,۳۴۶	۱۴,۴۴۸,۸۶۷,۶۲۳	(۱۴,۲۳۱,۸۲۱,۳۹۹)	(۱۴,۰۱۱,۲۳۲)	(۷۳,۷۴۴,۳۳۸)	۲۴۹,۲۸۰,۶۶۶	۰
سیم و کابل ابهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۱۸,۸۵۹,۳۳۰	(۱۷,۸۵۹,۱۵۳,۷۷۸)	(۷,۵۲۷,۵۳۳)	(۱۰۰,۰۹۴,۱۴۷)	۹,۹۴۴,۵۳۳,۸۷۲	۰
گروه مالی شهر	۳,۳۸۹,۷۷۹	۶,۶۲۳,۶۶۷,۰۲۰	(۷,۲۰۰,۹۹۱,۰۰۲)	(۶,۲۹۲,۲۲۳)	(۳۳,۱۱۷,۳۴۶)	(۶۱۶,۹۲۳,۵۴۱)	۰
گسترش سوخت سبزواری (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۳,۵۲۳,۸۴۹	(۸,۶۵۰,۹۵۵,۶۵۵)	(۲۲,۳۱۳,۶۹۹)	(۴۰,۸۶۷,۹۶۸)	(۵۴,۵۴۳,۵۱۳)	۰
شرکت بهرام میهن	۱,۷۱۰,۰۴۹	۷,۳۰۵,۳۲۹,۳۲۸	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۳۵۸)	(۶,۹۲۹,۹۲۲)	(۳۶,۵۲۶,۶۴۸)	۱۰۲,۷۷۵,۳۲۰	۳۹,۹۹۶,۱۴۷
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۷۷۸,۹۸۷	۷,۹۷۸,۷۵۵,۳۴۶	(۷,۱۴۹,۷۸۵,۳۳۸)	(۷,۵۷۹,۷۶۸)	(۳۹,۸۹۳,۷۷۶)	۷۸۱,۴۹۶,۲۷۴	۰
سرمایه‌گذاری توکافولاند (هلدینگ)	۱۱,۴۸۳,۱۲۷	۳۷,۳۸۹,۶۰۹,۴۰۰	(۳۸,۴۷۳,۴۸۴,۴۰۶)	(۱۰۲,۰۷۳,۳۴۸)	(۱۸۶,۹۴۸,۰۴۸)	۸,۶۲۷,۱۰۳,۵۹۸	۰
قطعات اتومبیل ایران	۱,۲۷۷,۴۰۴	۵,۲۹۷,۰۱۸,۴۴۴	(۵,۱۵۳,۹۲۳,۲۴۶)	(۱۴,۴۶۰,۷۸۵)	(۲۶,۴۸۵,۰۹۱)	۱۰۲,۱۴۰,۲۹۲	۰
شرکت تایدوآر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۴۰	۱۴,۳۲۲,۹۸۸,۴۷۱	(۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۴۴)	(۱۳,۶۲۵,۷۳۸)	(۷۱,۷۱۴,۹۴۲)	۳,۵۰۰,۹۰۱,۵۲۷	۴۸,۴۴۸,۳۶۲
شرکت مخبرات ایران	۱۳,۱۲۶,۷۶۶	۸۰,۲۰۳,۸۵۶,۴۸۸	(۶,۹۲۸,۸۳۹,۳۸۸)	(۷,۶۱۹,۱۰۲)	(۴۰,۱۰۱,۴۲۸)	۱,۰۴۲,۷۲۵,۷۲۰	۰
بانک پارسیان	۳,۳۷۷,۰۳۵	۹,۶۸۵,۱۹۹,۴۵۵	(۹,۸۸۳,۲۶۳,۷۱۳)	(۹,۲۰۰,۸۹۷)	(۴۸,۴۲۵,۹۹۷)	(۳۵۵,۶۹۱,۱۵۳)	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۷۹۷,۳۵۰	۴,۰۵۹,۳۰۸,۸۵۰	(۳,۱۲۷,۶۹۱,۹۱۹)	(۱۱,۰۸۱,۸۹۸)	(۲۰,۲۹۶,۵۴۴)	۸۹۰,۲۳۸,۴۸۹	۰
گروه مینا	۶۶۹,۶۱۹	۹,۴۲۵,۷۱۶,۴۷۰	(۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴)	(۸,۹۵۴,۳۸۲)	(۴۷,۱۲۸,۵۸۲)	۱,۶۴۱,۶۱۳,۸۶۲	۰
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۷۴,۶۲۳	۸,۰۰۳,۶۱۵,۹۶۰	(۸,۷۵۱,۴۹۲,۴۴۰)	(۷,۶۰۲,۴۱۴)	(۴۰,۰۱۸,۰۷۹)	(۷۹۵,۴۹۷,۹۷۳)	۰
سرمایه‌گذاری زنا (هلدینگ)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۳۴,۷۹۷,۴۹۰	(۳۱,۵۸۷,۳۰۵,۵۴۲)	(۸۸,۹۵۸,۰۹۱)	(۲۳۱,۶۷۳,۹۸۶)	۱۳,۴۲۶,۸۵۹,۸۷۱	۰
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۱,۸۷۵,۲۲۵)	(۷,۹۹۱,۸۲۲)	(۴۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۲۹,۴۲۹,۵۴۷)	۰
کمیابن سازی ایران	۱۷۵,۷۱۰	۱,۱۶۱,۴۴۳,۱۰۰	(۸۳۶,۳۳۶,۴۴۹)	(۳,۱۷۰,۷۱۲)	(۵۸,۰۷۰,۳۱۵)	۳۱۶,۱۲۸,۷۲۴	۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۰۸,۰۰۰,۵۵۵)	(۸۱,۲۸۸,۳۵۷)	(۱۴۸,۸۸۰,۰۰۱)	۶,۶۳۷,۷۴۱,۱۵۷	۰
سرمایه‌گذاری نیرو	۱,۸۹۰,۹۰۹	۷,۵۴۹,۷۴۵,۱۰۱	(۷,۳۸۲,۹۵۲,۰۹۹)	(۷,۱۲۲,۳۳۱)	(۳۷,۷۴۸,۷۲۶)	۱۲۱,۸۷۲,۰۴۵	۱۶۴,۶۷۱,۶۶۷
صنایع آذرآب	۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۴,۹۴۶,۷۵۶	(۲۵,۱۳۵,۹۶۸,۶۳۵)	(۹۷,۸۹۶,۷۴۸)	(۱۹۰,۲۷۴,۷۲۴)	۱۳,۶۳۰,۸۰۶,۶۳۹	۰
گروه بهمن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۰,۷۸۸,۶۸۴)	(۵,۵۷۷,۹۷۰)	(۲۹,۳۵۷,۹۹۹)	(۱۰,۵۴,۱۲۴,۶۵۳)	۰
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۲۳,۳۹۰,۷۸۰,۱۶۰	(۲۲,۸۱۵,۲۳۸,۶۳۴)	(۳۱,۶۲۶,۰۹۱)	(۱۶۶,۴۵۳,۸۹۷)	۲۷۷,۴۶۱,۵۳۸	۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۰,۳۶۲,۶۰۴	(۱۵,۹۱۳,۰۵۰,۲۸۱)	(۱۹,۲۲۸,۱۱۱)	(۱۰۱,۲۰۱,۸۱۶)	۴,۲۰۷,۸۸۳,۳۹۶	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۳۸,۵۳۰,۸۰۴,۱۴۶	(۵۰۵,۷۰۶,۷۰۵,۸۳۵)	(۱,۳۳۱,۷۱۶,۱۳۱)	(۳,۱۹۲,۶۵۴,۰۱۰)	۱۲۸,۳۹۹,۷۲۸,۱۷۰	۲,۴۴۸,۹۲۸,۴۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گنجان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نفل از صفحه قبل							سود (زیان) فروش
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۶۳۸,۵۳۰,۸۰۴,۱۴۶	(۵۰۵,۷۰۶,۷۰۵,۸۳۵)	(۱,۳۳۱,۷۱۶,۱۳۱)	(۳,۱۹۲,۶۵۴,۰۱۰)	۱۲۸,۳۹۹,۷۲۸,۱۷۰	۳,۶۸۸,۹۲۸,۴۱۴
فرآورده‌های نسوز آذر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۷,۸۲۹,۴۹۳	(۲,۱۹۸,۲۶۴,۵۹۶)	(۳,۶۵۷,۲۰۷)	(۱۹,۲۴۸,۵۲۲)	(۳۷۱,۴۶۶,۰۹۵)	۱۲۲,۲۷۶,۵۲۳
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۳,۲۴۴	۱۳,۲۸۶,۴۷۰,۷۶۰	(۱۱,۹۷۹,۱۰۱,۲۱۰)	(۲۳,۰۹۲,۵۳۳)	(۲۱,۵۳۹,۱۴۸)	۲,۳۴۰,۱۷۵,۵۱۷	-
گروه صنعتی بارز	۵۳۲,۴۴۲	۴,۹۵۱,۷۱۰,۶۰۰	(۴,۲۸۹,۳۸۰,۱۰۸)	(۲۳,۰۹۲,۵۳۳)	(۲۱,۵۳۹,۱۴۸)	۲,۳۴۰,۱۷۵,۵۱۷	-
شرکت سیمان خاش	۸۳۸,۳۳۸	۴,۸۲۲,۰۲۷,۸۴۰	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	۲۷۶,۰۴۱,۶۳۴	-
ماشین سازی اراک	۱۸۰,۷۵۰,۶۰۱	۲۸,۳۹۸,۶۲۴,۸۲۲	(۲۲,۸۴۸,۷۱۰,۱۱۶)	(۲۲,۸۴۸,۷۱۰,۱۱۶)	(۲۲,۸۴۸,۷۱۰,۱۱۶)	۵,۲۳۰,۳۹۳,۸۰۲	-
معرفی و صنعتی چادرملو	۸,۲۶۸,۲۰۷	۲۳,۸۹۵,۹۴۰,۴۰۱	(۲۰,۳۰۷,۵۸۲,۳۳۸)	(۲۰,۳۰۷,۵۸۲,۳۳۸)	(۲۰,۳۰۷,۵۸۲,۳۳۸)	۳,۴۰۳,۶۶۱,۶۹۵	-
معرفی و صنعتی گل گهر	۱۴,۱۸۲,۷۴۲	۳۵,۴۹۳,۴۸۱,۹۲۰	(۲۶,۴۶۲,۴۹۱,۱۹۷)	(۲۶,۴۶۲,۴۹۱,۱۹۷)	(۲۶,۴۶۲,۴۹۱,۱۹۷)	۸,۷۵۶,۶۲۶,۴۸۷	-
توسعه معادن روی ایران	۴,۲۶۰,۶۶۰	۲۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۶۸۱,۶۶۸,۰۷۰	-
پتروشیمی فناوری	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۸,۷۳۹,۵۵۵)	(۳۳,۴۴۲,۵۸۲)	(۳۳,۴۴۲,۵۸۲)	۶,۲۸۰,۴۹۷,۸۷۱	-
باما	۷,۱۸۷,۴۷۴	۲۲,۰۹۱,۷۷۱,۱۶۴	(۱۶,۶۹۲,۹۲۹,۸۵۵)	(۱۶,۶۹۲,۹۲۹,۸۵۵)	(۱۶,۶۹۲,۹۲۹,۸۵۵)	۵,۳۳۸,۰۶۲,۸۶۷	-
فولاد خوزستان	۳,۷۱۱,۰۲۹	۶,۲۳۵,۶۹۲,۳۴۱	(۶,۴۸۵,۵۸۹,۳۳۰)	(۶,۴۸۵,۵۸۹,۳۳۰)	(۶,۴۸۵,۵۸۹,۳۳۰)	(۲۹۸,۷۱۳,۶۴۲)	-
کالسیمن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۹۶,۹۹۶,۸۷۶	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷)	(۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷)	(۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷)	(۳۰۶,۳۴۶,۱۰۲)	-
سیمان آبیک	۱۱۸,۹۵۰	۶,۳۶۸,۹۹۵,۸۹۰	(۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۲)	(۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۲)	(۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۲)	۶۵۴,۰۰۰,۳۳۱	۷,۴۱۳,۹۷۹
شرکت بانک ملت	۲,۳۰۸,۳۷۷	۶,۴۴۹,۷۰۶,۹۱۰	(۶,۴۴۹,۷۰۶,۹۱۰)	(۶,۴۴۹,۷۰۶,۹۱۰)	(۶,۴۴۹,۷۰۶,۹۱۰)	۱,۴۶۴,۲۲۳,۲۱۱	-
شرکت بانک تجارت	۱۵,۵۶۲,۱۱۰	۷,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰	(۶,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰)	(۶,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰)	(۶,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰)	۹۳۳,۵۵۱,۱۰۵	۱,۵۰۶,۴۲۶,۶۹۸
شرکت بانک صادرات ایران	۴۷,۵۳۴,۵۳۳	۲۸,۱۸۹,۲۲۰,۷۷۵	(۲۳,۹۴۰,۷۷۷,۷۶۳)	(۲۳,۹۴۰,۷۷۷,۷۶۳)	(۲۳,۹۴۰,۷۷۷,۷۶۳)	۴,۰۸۲,۹۳۰,۱۲۹	۲۸,۶۵۴,۵۵۵
شرکت پست بانک ایران	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۵۰۰	(۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۵۰۰)	(۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۵۰۰)	(۱۸,۵۳۴,۵۵۳,۵۰۰)	۱,۴۴۵,۳۸۸,۳۵۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۲۱۶,۸۲۳	۶۸,۱۸۳,۹۱۵,۹۶۰	(۵۷,۵۹۴,۵۲۵,۹۰۵)	(۵۷,۵۹۴,۵۲۵,۹۰۵)	(۵۷,۵۹۴,۵۲۵,۹۰۵)	۱۰,۰۸۰,۰۷۱,۵۷۷	-
پالایش نفت لاهان	۳۳۸,۷۲۱	۶,۷۰۰,۳۱۵,۳۰۰	(۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰)	(۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰)	(۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰)	(۱,۳۵۵,۰۹۷,۰۷۱)	-
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	۲۱۹,۰۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۲,۰۸۰	(۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴)	(۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴)	(۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴)	۴۲۸,۸۰۳,۲۹۰	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	-
بیمه پردیس ۵۰ تادیه	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۰۲۲,۰۶۶,۳۴۶,۴۲۲	(۸۲,۰۵۲,۹۲۰,۳۳۸)	(۱,۹۸۱,۹۷۰,۳۴۶)	(۵,۱۱۰,۳۳۱,۷۲۸)	۱۹۴,۷۲۱,۹۹۷,۱۳۰	۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳	

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سی آسمان آرمانی سهام-س	۳۷۳,۹۱۶	۱۷,۱۸۱,۰۶۶,۲۸۶	(۱۶,۸۰۶,۳۳۸,۸۶۳)	(۲۰,۴۰۳,۵۱۲)	-	۳۵۴,۲۲۳,۹۰۹	ریال
صندوق طلای عیار مفید	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۴۴,۳۳۹,۳۰۴	(۱۶,۹۰۹,۸۱۸,۸۹۸)	(۲۴۰,۵۲۱,۰۲۹)	-	۳۰,۲۸۳,۸۹۹,۳۷۷	ریال
صندوق سی سروش‌مهند میران-سهام	۸۷۳,۰۷۷	۱۴,۶۴۲,۳۷۸,۴۶۰	(۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷)	(۱۷,۳۸۷,۸۱۴)	-	۷۹,۳۵۹,۷۵۹	ریال
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	۱۱۲,۷۹۵	۳۹۰,۸۲۳,۴۴۲,۷۴۰	(۳۱,۴۱۷,۱۵۹,۶۸۵)	(۵۶,۹۸۷,۱۲۱)	-	۷,۵۸۸,۲۹۵,۹۲۴	ریال
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱۱۲,۸۳۶	۱۷۷,۹۴۷,۲۵۸,۸۳۰	(۱۶,۶۱۳,۸۵۵,۰۴۹)	(۱۵۱,۹۲۶,۷۷۹)	-	۲۱,۱۸۱,۴۶۷,۰۰۲	ریال
صندوق سی زیتون نماد پایا- مختلط	۲۳,۶۲۸,۹۳۱	۵۲۹,۱۴۳,۶۰۰,۷۰۰	(۵۱۰,۹۸۹,۹۴۵,۷۷۳)	(۲۱۰,۳۷۲,۶۵۱)	-	۱۷,۵۴۳,۲۸۷,۶۶۶	ریال
صندوق سی‌ان‌ان‌ان‌ان ارزش-خرس‌سهم	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۲۸۱,۵۴۰	(۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰)	(۱۲,۲۱۱,۲۷۰)	-	۵۴۴,۵۷۴,۶۷۰	ریال
صندوق سی-اهرمی گارنیز-واحد عادی	۱۴,۱۲۷,۶۶۱	۳۹۵,۲۱۵,۱۳۵,۴۴۶	(۳۵۸,۴۷۳,۳۳۸,۳۳۸)	-	-	۳۷,۱۶۷,۸۰۶,۰۹۸	ریال
صندوق سی صنایع آگاه۲-بخشی	۴۴۸,۸۹۰	۵,۷۴۱,۱۶۷,۷۸۰	(۴,۳۳۹,۸۵۱,۲۹۹)	(۶,۸۱۷,۵۸۷)	-	۱,۳۴۶,۴۹۸,۸۹۴	ریال
صندوق مبتنی بر کالای فارابی	۱۰,۷۸۵,۷۸۸	۲۱۱,۳۳۰,۲۵۱,۵۴۴	(۲۱۱,۳۳۰,۲۵۱,۵۴۴)	(۲۵۴,۵۹۶,۰۳۴)	-	۲۴,۹۹۶,۵۳۶,۱۶۶	ریال
صندوق سی-جوانه کوچک گندم-سهام	۵۳۹,۵۵۲	۵,۷۴۶,۲۲۸,۸۰۰	(۶,۵۰۳,۸۰۳,۹۴۴)	(۶,۸۲۳,۶۴۰)	-	(۷۶۴,۳۹۸,۷۸۴)	ریال
صندوق اهرمی نارتج-واحد عادی	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سی-نشان هانمرز-د	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سی سیر سرمایه پیدار - ثابت	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سی سه‌گانه پیدار-واحد عادی	-	-	-	-	-	-	-
صندوق تقسیم ا.س. گیتی همانند-م	-	-	-	-	-	-	-
سی-صندوق در صندوق صنم	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۵۵۶,۷۴۷,۰۴۶,۷۷۸	(۱,۴۱۴,۹۳۰,۳۳۸,۵۷۰)	(۱,۳۸۷,۰۵۶,۵۳۷)	(۱,۳۸۷,۰۵۶,۵۳۷)	-	۱۴۰,۴۲۳,۷۵۱,۶۷۱	ریال

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 ۴۰۸ بدون ضامن	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۳۱,۴۸۸,۴۷۰)	-	-	۹,۶۸۶,۱۵۱,۵۵۳	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۲-۲۰۰۹	۴۶۱,۶۵۸	۴۴۸,۷۷۷,۰۹۹,۶۸۰	(۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴)	(۱۹,۶۳۶,۹۷۸)	-	۶۶,۵۵۱,۵۳۳,۳۳۸	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۲-۲۰۱۱	۳۳۰,۰۰۰	۳۰۸,۱۲۴,۲۲۰,۰۲۰	(۲۴۷,۱۵۸,۹۴۴,۶۵۶)	(۱۳,۸۲۶,۵۰۳)	-	۶۰,۹۵۲,۲۹۹,۰۶۱	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۲-۲۰۱۸	۲۶,۱۶۱	۱۶,۴۷۷,۷۲۲,۱۸۰	(۱۵,۸۴۸,۴۶۸,۸۰۱)	(۲,۹۸۶,۵۷۸)	-	۵۹۷,۸۸۶,۰۹۱	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۲-۲۰۲۱	۲۰,۴۷۴	۱۲,۴۴۷,۸۹۸,۳۹۰	(۱۲,۴۴۱,۹۶۸,۰۴۲)	(۲,۲۱۹,۹۱۷)	-	(۳۶,۳۹۰,۳۹۹)	ریال
مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	ریال
مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش-۴۰۲۲۲	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۱۸۳,۶۶۸,۵۴۴)	-	-	۵,۸۱۶,۳۳۰,۴۵۷	ریال
صکوک مراجعه کگل ۷۰۰۷-۲۳	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۸,۹۱۸,۶۱۸,۷۵۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱,۳۸۱,۳۵۰	ریال
	۲,۷۶۵,۶۲۷,۰۲۰,۲۷۰	(۲,۳۲۱,۸۴۸,۴۲۳,۴۰۳)	(۱۸,۶۶۹,۹۷۶)	(۱۸,۶۶۹,۹۷۶)	-	۱۴۳,۶۵۹,۹۲۶,۸۹۱	ریال



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- 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	۱۸-۱	۱۸-۱
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱۸-۲
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۱۸-۳
جمع		

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
پتروشیمی پردیس	۱,۵۵۷,۱۵۲	۲۰,۲۹۲,۸۰۴,۸۶۴	(۱۱,۲۵۲,۰۳۲,۱۹۹)	(۵۵,۳۹۹,۳۵۸)	(۱۰,۴۶۴,۰۲۴)	۸,۸۸۳,۹۰۹,۳۸۳	۳۰۲,۹۹۵,۶۵۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۳,۵۶۳,۰۹۵)	(۱۶,۶۰۶,۵۹۰)	(۳۰,۴۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۷,۵۸۴,۶۸۵)	-
صنایع تجهیزات نفت	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۹,۰۸۲,۰۱۲)	(۶,۴۱۰,۰۴۰)	(۱۱,۷۴۰,۰۰۰)	۱۳۰,۷۶۷,۹۴۸	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۲۰,۵۷۸,۹۷۱)	(۴۹,۷۶۷,۹۰۰)	(۹۱,۱۵۰,۰۰۰)	۳,۳۶۸,۵۰۳,۱۲۹	-
پتروشیمی پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۳۹,۲۷۴,۱۹۲)	(۱۴,۹۶۰,۴۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۶۳۴,۵۹۲)	-
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۳,۰۷۱,۰۷۸)	(۳۵,۹۷۵,۹۵۰)	(۴۷,۵۷۵,۰۰۰)	۱,۱۱۸,۳۷۷,۹۷۲	-
ذوب روی اصفهان	۱	۱,۹۰۷	(۲,۲۴۳)	(۵)	(۱۰)	(۳۵۱)	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۳۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۶,۵۲۴,۸۷۹)	(۱۲۸,۴۱۷,۲۸۹)	(۲۲۵,۱۹۶,۵۰۰)	(۳۰,۳۰۰,۸۴۸,۶۶۸)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۵۶۹,۲۵۰	۷,۴۶۸,۵۶۰,۰۰۰	(۷,۵۶۱,۰۲۹,۲۴۰)	(۳۰,۳۸۹,۱۶۹)	(۳۷,۳۴۲,۸۰۰)	(۵۰,۲۰۱,۲۰۹)	-
آترا زیست آرای	۳۷,۸۲۶,۶۲۹	۲۱۴,۴۷۶,۹۸۶,۳۲۰	(۲۲۵,۴۰۵,۵۲۵,۵۴۶)	(۵۸۵,۵۲۲,۱۷۴)	(۱۰,۷۲۳,۸۴۹,۹۲۲)	(۱۲,۵۸۹,۴۴۶,۲۲۲)	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۹۳,۸۹۹,۰۲۵)	(۹۷,۰۵۱,۵۰۰)	(۱۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۷۰۰,۵۲۵)	-
سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۴۳,۹۵۸,۴۳۸)	(۴۱,۲۷۷,۶۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۰,۸۲۶,۰۳۸)	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۲۱,۲۳۷,۷۲۰	۲۵,۲۵۱,۶۴۹,۰۸۰	(۳۰,۴۲۲,۶۹۴,۸۸۷)	(۶۸,۹۳۷,۰۰۳)	(۱۲۶,۲۵۸,۲۴۵)	(۴,۹۸۶,۲۴۱,۰۵۵)	-
قطعات اتومبیل ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۴۲,۸۴۷,۱۵۲)	(۶۶,۶۹۳,۹۰۰)	(۱۲۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۱,۶۹۱,۰۵۲)	-
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۸,۰۱۱,۰۵۵)	(۳۴,۶۴۳,۷۰۰)	(۶۳,۴۵۰,۰۰۰)	۵۶۳,۸۹۵,۲۴۵	(۱۰,۲۸۱,۱۱۶,۲۶۱)
فتر سازی زر	۵,۶۲۴,۶۹۸	۷,۴۰۹,۶۲۷,۸۷۰	(۱۰,۶۰۰,۱۲۰,۱۸۰)	(۳۰,۲۲۸,۲۸۵)	(۳۷,۰۴۸,۱۳۹)	(۳,۲۴۷,۷۶۸,۷۳۴)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۵,۳۰۸,۸۰۹	۶۶,۴۱۳,۲۰۰,۵۹۰	(۷۳,۴۲۷,۷۰۵,۵۴۸)	(۱۸۱,۳۰۸,۰۳۸)	(۳۲۲,۰۶۶,۰۰۳)	(۷,۵۲۷,۸۷۸,۹۹۹)	(۱۰,۹۰۹,۸۳۵,۱۳۲)
کمیاب سازی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۵۹,۱۴۰,۴۵۲)	(۴۹,۴۹۴,۹۰۰)	(۹۰,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۲۳۰,۷۱۴,۶۴۸	-
گروه صنعتی سپاهان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۳,۲۳۶,۲۳۰)	(۲۹,۷۵۷,۰۰۰)	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۶۵۲,۵۰۶,۷۷۰	-
صنایع آذراب	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۰۲,۹۴۲,۶۷۳)	(۹۸,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۳۱۸,۷۷۷,۳۲۷	-
ماشین سازی اراک	۴۷,۷۷۶,۶۰۰	۴۹,۳۰۵,۴۵۱,۲۰۰	(۵۵,۶۱۸,۸۰۰,۴۸۰)	(۱۲۴,۶۰۳,۸۸۲)	(۲۴۶,۵۲۷,۲۵۶)	(۶,۶۹۴,۴۸۰,۴۱۸)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	(۱۸۳,۳۴۸,۰۴۱)	-	-	(۱۸۳,۳۴۸,۰۴۱)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۱۲۶,۹۳۷	۴,۲۶۳,۱۸۹,۳۱۵	(۳,۸۰۷,۲۰۹,۹۵۸)	(۱۱,۶۳۸,۵۰۷)	(۲۱,۳۱۵,۹۴۷)	۴۲۳,۰۲۴,۹۰۳	-
توسعه معادن روی ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۶۳,۱۱۸,۶۸۴)	(۴۶,۰۲۷,۸۰۰)	(۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	۴,۱۶۶,۵۵۳,۵۱۶	۱۹,۲۷۹,۷۵۷
پاما	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۳,۵۱۹,۶۵۸)	(۳۱,۱۴۳,۸۴۰)	(۵۷,۰۴۰,۰۰۰)	۶۴۶,۲۹۶,۵۰۲	-
کالسیمین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۲۵,۰۴۰,۳۹۲)	(۳۵,۷۴۹,۳۵۰)	(۶۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۵۳۱,۲۶۴,۷۴۲)	-
پاتک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۷,۹۶۶,۴۴۶)	(۳۹,۸۸۵,۳۰۰)	(۷۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۰۱,۷۲۶)	(۲۷۲,۷۵۴,۹۵۵)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۹,۵۴۴,۰۹۰)	(۷۲,۵۰۳,۲۴۰)	(۱۲۲,۷۹۰,۰۰۰)	۲,۲۶۲,۱۸۲,۵۷۰	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۷۱۸,۹۲۷,۷۷۱,۲۵۶	(۷۲۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(۷۲۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(۱,۹۶۲,۶۷۲,۸۲۰)	(۳,۵۹۴,۶۳۸,۸۵۶)	(۲۰,۷۰۷,۳۱۷,۲۴۴)	(۲,۸۸۷,۲۳۰,۹۲۴)



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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۱۸,۹۲۷,۷۷۱,۲۵۶	(۷۲۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(۱,۹۶۲,۶۷۲,۸۲۰)	(۳,۵۹۴,۶۳۸,۸۵۶)	(۲۰,۷۰۷,۳۱۷,۲۴۴)	(۲,۸۸۷,۴۳۰,۹۳۴)	
تایید و تأخر خاورمیانه	*	*	*	*	*	۱,۸۵۲,۱۰۸,۹۰۸	
شرکت سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	*	*	*	*	*	۱,۳۰۵,۲۰۷,۷۰۹	
بانک خاورمیانه	*	*	*	*	*	۲۳۷,۰۵۴,۲۵۵	
پویا زرگان 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	*	*	*	*	*	۲,۸۱۴,۳۷۲,۵۵۸	
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	(۱,۴۷۸,۳۱۷,۷۱۷)	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	*	*	*	*	*	(۱,۵۰۵,۰۰۳,۵۶۰)	
پارس فولاد سبزواری	*	*	*	*	*	(۹۱۴,۰۳۳,۷۹۶)	
بانک تجارت	*	*	*	*	*	۲۱۶,۷۹۷,۱۷۷	
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)	
بالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	(۳۳۷,۷۸۲,۳۰۷)	
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	(۷۲۴,۰۷۷,۷۷۶,۸۲۴)	(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

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				
نام صندوق سرمایه پذیر	تعداد واحد قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته تگهداری سهام
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۵,۵۶۳,۰۱۶)	(۳۳,۳۵۰,۱۱۵)	*	(۶۶۸,۸۶۳,۱۳۱)
صندوق سرمایه گذاری پرلیان -سهام	۳,۳۳۴,۹۸۵	۷۴,۹۴۵,۱۶۱,۹۰۰	(۶۵,۵۹۴,۱۲۷,۳۳۶)	(۱۷۲,۳۷۳,۸۷۳)	*	۹,۱۷۸,۶۵۰,۶۹۱
صندوق س. آثار نعاد ارزش	*	*	*	*	*	*
ص.س. صندوق در صندوق صنم	*	*	*	*	*	*
صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی	*	*	*	*	*	*
صندوق یا لایسی یکم-سهام	*	*	*	*	*	*
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	*	*	*	*	*	*
صندوق میثی پر کالای فارابی	*	*	*	*	*	*
صندوق س. آسمان آزمائی سهام-س	*	*	*	*	*	*
صندوق س سروسودمدت مدبران -سهام	*	*	*	*	*	*
صندوق س صنایع آگاه۲-بخشی	*	*	*	*	*	*
	۸۹,۴۴۵,۳۱۱,۹۰۰	(۸۰,۲۷۹,۷۰۰,۳۵۲)	(۲۰۵,۷۲۳,۹۸۸)	*	۸,۵۰۹,۷۸۷,۵۶۰	۱۷,۷۳۳,۲۱۱,۹۴۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	
تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۰۴۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۲,۹۷۵,۷۶۷,۱۴۲)	(۶۶,۷۴۳,۲۰۸)	۲۵,۲۹۷,۴۸۹,۶۵۰
اسناد خزانه-م ۱۳۰۲-۵۰,۸۱۸	۵۶,۶۹۰	۴۲,۹۷۱,۰۲۰,۰۰۰	(۳۰,۹۶۳,۹۶۲,۵۱۵)	(۷,۷۸۶,۳۴۹)	۱۱,۹۹۹,۳۷۱,۱۳۶
اسناد خزانه-م ۱۳۰۲-۴۱۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۳۰۲-۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۳۰۲-۵۰۱۲۱	۵۵۵,۱۱۵	۳۹۹,۶۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۱۸۱,۳۹۴,۰۷۷)	(۷۲,۴۲۳,۵۲۳)	۹۱,۴۲۸,۹۸۳,۴۰۰
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۷۰۵۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۱,۱۳۷,۵۶۶,۴۶۸)	(۱۸۸,۲۱۹,۵۰۷)	(۳۲,۵۸۶,۷۶۵,۸۷۵)
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۴۰۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۷۰۸۰۸	۱,۵۳۰,۶۷۱	۱,۲۲۹,۲۱۲,۹۹۹,۹۰۵	(۱,۳۹۳,۰۸۷,۸۸۴,۷۴۳)	(۲۲۲,۷۲۳,۳۹۶)	(۱۶۴,۰۹۷,۶۱۸,۲۳۴)
صکوک اچاره غدیر ۴۰۸-بدون ضمان	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مراجعه کگل ۱۳۰۷-۳ ماهه ۲۲٪	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳,۰۷۸,۹۴۵,۸۱۹,۹۰۵	(۳,۱۴۶,۳۴۵,۵۴۴,۸۴۵)	(۵۵۷,۹۰۴,۹۸۳)	(۶۷,۹۵۸,۹۹۹,۹۲۳)	۶۴,۸۸۱,۱۷۲,۸۶۸



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:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۴۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۴۲,۹۲۶	۵,۲۰۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	.	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	.
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۶۵,۸۳۹	۴,۷۰۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	.	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	.
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۵۶۹,۲۵۰	۱,۷۳۰	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	.	۹۸۴,۸۰۲,۵۰۰	.
گروه مالی شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۳,۲۸۹,۷۷۹	۷۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	.	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	.
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶,۳۴۴,۰۸۶	۲۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	.	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۴۰۴/۰۱/۲۹	۲۱,۲۳۷,۷۲۰	۱۰۰	۲,۱۲۳,۷۷۲,۰۰۰	.	۲,۱۲۳,۷۷۲,۰۰۰	.
تایدا و ترخاور میانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه مینا	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۲,۲۶۳,۹۲۱	۶۲۰	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	.	۱,۴۰۳,۶۳۱,۰۲۰	.
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۸۶۰,۹۰۹	۴۸	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	.	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.
ماشین سازی اراک	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۴,۷۱۸,۶۹۳)	۶,۹۹۵,۲۸۱,۳۰۷	.
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۷۲,۹۱۴)	۷,۸۶۴,۲۲۷,۰۸۶	.
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱	۱۶۰	۱۶۰	.	۱۶۰	.
شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	.	.	.	.	.	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	.	.	.	.	.	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	.	.	.	.	.	۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵
پارس فولاد سبزواری	-	.	.	.	.	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران	-	.	.	.	.	.	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰
				۲۴,۸۲۷,۹۵۵,۰۶۲	(۹۲۵,۴۹۱,۶۰۷)	۲۳,۸۹۲,۴۶۳,۴۵۵	۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۲۲۳,۵۰۶,۸۴۹,۱۵۴
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶
سود اوراق مرابحه	۲۰-۳	۵۲۶,۶۷۲,۶۴۲,۹۲۸
سود سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی	۲۰-۴	۳۲,۱۷۶,۸۴۹,۱۱۳
		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	سود خالص
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۲۳,۵۰۶,۸۴۹,۱۵۴	ریال
				۰	ریال

اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۸,۸۶۹,۸۸۵,۱۷۶	ریال
				۰	ریال

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

۲۰-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۸۲,۱۱۷,۱۳۹,۰۸۷	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۳۳,۳۸۹,۲۸۴,۳۳۵	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۹۲,۸۸۴,۰۰۵,۰۳۸	ریال
۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۴۵,۳۵۳,۳۳۸,۲۳۰	ریال
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۶۴,۰۸۲,۵۶۸,۹۵۳	ریال
جمع				۵۲۶,۶۷۲,۶۴۲,۹۲۸	
جمع کل				۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳	

مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۰۴۱۰

مرابحه آینده گستران زمان ۷۰۳۰۹

مرابحه عام دولت ۱۵۱-ش.خ-۴۰۲۲۲

صکوک مرابحه کگل ۰۰۷۱

مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ-۷۰۵۲۱

مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ-۷۰۸۰۸

۲۰-۴- سود سرمایه گذاری در طرح های تامین مالی جمعی شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۴۳٪	۱۳,۵۵۲,۱۹۱,۷۶۵	ریال
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪	۹,۳۱۲,۳۲۸,۶۷۴	ریال
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪	۹,۳۱۲,۳۲۸,۶۷۴	ریال
		۳۲,۱۷۶,۸۴۹,۱۱۳	ریال

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:

نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۳۰,۷۱۴,۴۵۸,۷۴۷	(۷۰,۱۲۵,۳۲۶)	۱۳۰,۶۴۴,۳۳۳,۴۲۱	ریال	۲۹,۱۳۷,۶۹۹,۷۶۳	ریال
بانک گردشگری	متعدد	۲۶۰,۸۹۶,۵۷۱,۹۹۰	(۴۱,۵۶۶,۴۲۴)	۲۶۰,۸۵۵,۰۰۵,۵۶۶	ریال	۲۹۶,۲۹۵,۴۳۶,۲۸۸	ریال
بانک تجارت	متعدد	۳۱,۵۹۲,۹۶۴,۲۲۸	(۵,۲۷۰,۰۱۵)	۳۱,۵۸۷,۶۹۴,۲۱۳	ریال	۶۲,۷۸۲,۸۰۷,۲۴۷	ریال
بانک صادرات	متعدد	۲۵۳,۱۶۹,۳۹۹,۶۵۲	(۲۴,۷۸۹,۰۰۹)	۲۵۳,۱۴۴,۶۱۰,۶۴۳	ریال	۵۴,۸۴۶,۴۵۸,۰۱۶	ریال
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۴۷,۸۹۵,۹۶۷,۹۰۹	۰	۴۷,۸۹۵,۹۶۷,۹۰۹	ریال	۲۸,۱۷۸,۵۵۷,۸۹۷	ریال
بانک دی	متعدد	۱۸۰,۴۶۱,۳۰۲,۲۲۰	(۱۰۹,۳۸۸,۵۴۶)	۱۸۰,۳۵۲,۰۱۳,۶۷۴	ریال	۰	ریال
بانک سینا	متعدد	۲۲,۸۵۵,۶۵۲,۹۵۶	۰	۲۲,۸۵۵,۶۵۲,۹۵۶	ریال	۰	ریال
بانک خاورمیانه	متعدد	۱۳,۲۱۶,۹۳۹,۶۲۴	۰	۱۳,۲۱۶,۹۳۹,۶۲۴	ریال	۳,۹۲۷,۳۲۵	ریال
بانک ملت	متعدد	۱۷,۷۲۱,۸۸۴	۰	۱۷,۷۲۱,۸۸۴	ریال	۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴	ریال
بانک رفاه	متعدد	۱۲۵,۲۷۳,۹۶۷,۲۸۹	۰	۱۲۵,۲۷۳,۹۶۷,۲۸۹	ریال	۰	ریال
بانک شهر	متعدد	۲۰,۶۴۹	۰	۲۰,۶۴۹	ریال	۰	ریال
		۱,۰۴۶,۰۹۴,۹۶۷,۳۴۸	(۲۵۱,۰۳۹,۳۲۰)	۱,۰۴۵,۸۴۴,۹۳۸,۰۲۸		۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰	

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه
ریال	ریال
۲۰۶,۷۷۷,۳۳۳,۳۶۸	۰
۹۴,۴۵۴,۴۱۳	۰
۲۰۹,۶۲۵,۷۱۳	۰
۱,۰۰۵,۵۱۲,۰۸۲	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴
۲۰۸,۰۸۶,۹۲۵,۵۷۶	۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
ماه ۱۴۰۴	ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۷,۶۶۸,۸۰۶,۱۴۱	۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶
۲,۲۸۳,۵۶۱,۶۲۱	۹۸۸,۲۵۱,۲۰۸
۳۴,۳۴۸,۰۹۵,۰۰۶	۱۰,۲۰۸,۱۸۱,۷۳۹
۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۳۳	۷۵۹,۹۹۹,۸۱۶
۸۵,۷۰۰,۴۶۲,۷۰۱	۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه کارمزد بازارگردان
 کارمزد حسابرس

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
ماه ۱۴۰۴	ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴۶,۶۷۹,۷۳۰	۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۹,۹۹۹,۷۸۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸,۵۵۴,۰۸۱,۶۰۰	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۷۷۹,۷۱۱,۳۱۴	۷۰۲,۰۲۰,۹۵۸
۱۱۰,۷۵۵,۶۵۱	۳۴۱,۴۷۰,۵۳۴
۱۳۹,۹۹۹,۸۷۱	۷۵,۹۹۹,۷۵۲
۱۴,۱۸۱,۳۲۷,۹۴۷	۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴

هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه آیین نامه افزاز
 هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
 هزینه متغیر نرم افزاز
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
ماه ۱۴۰۴	ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۵۵۸,۷۵۴,۱۱۰	۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲

کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
ماه ۱۴۰۴	ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵,۹۸۸,۹۶۱,۰۱۲,۵۵۳	۱,۵۶۱,۶۶۵,۶۷۰,۴۷۰
(۵,۷۷۲,۱۱۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۸,۸۲۱,۹۷۸,۸۷۸)
۲۱۶,۸۴۸,۳۵۲,۵۵۳	۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان داناک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۳۷	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	۱۰,۵۶۷,۶۶۱	۲.۰۲	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			۱۲,۵۹۷,۶۶۱	۲.۴۱	۱۹,۶۷۸,۳۱۰	۵.۱۵

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند	کارگزار	۱۶,۶۶۲,۱۵۷,۰۴۴,۵۲۷	طی دوره	کارمزد معاملات	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵		۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	
شرکت سپدگردان داناک	مدیر صندوق	۴۷,۶۶۸,۸۰۶,۱۴۱	طی دوره	کارمزد ارکان	(۱۴,۷۰۶,۸۲۳,۷۹۴)		(۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰)	
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	۲,۲۸۳,۵۶۱,۶۲۱	طی دوره	کارمزد ارکان	(۷۷۶,۹۸۶,۲۹۵)		(۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵)	
صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان صندوق	۳۴,۳۴۸,۰۹۵,۰۰۶	طی دوره	کارمزد ارکان	(۱۱,۹۹۸,۲۲۸,۹۵۸)		(۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵)	
مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۳۳	طی دوره	کارمزد ارکان	(۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴)		(۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸)	

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.



