



صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب. ارکان صندوق

۶

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

احمد احمدآبادی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان داناک

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۱۳,۳۷۰,۴۵۹,۵۷۹	۷۳۹,۴۶۰,۵۸۶,۱۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۷۶,۵۷۴,۰۷۸,۳۱۲	۱,۷۳۸,۳۶۲,۹۳۳,۶۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۴۴۸,۸۵۵,۳۸۴,۹۸۲	۵,۷۸۳,۹۰۴,۱۷۸,۸۷۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹,۲۳۹,۴۸۷,۹۱۲	۵۴۱,۷۴۱,۹۴۶,۷۳۷	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۶,۵۸۶,۲۵۸,۳۵۷	۸۶,۸۷۵,۰۸۱,۷۸۴	۹	حسابهای دریافتنی
۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۱,۹۴۳,۷۸۵,۸۴۳	۱۰	جاری کارگزاران
۸۱۰	۸۱۰	۱۱	سایر دارایی ها
۹,۲۷۵,۵۲۲,۷۰۱,۲۵۷	۸,۸۹۲,۲۸۸,۵۱۳,۸۰۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷۴,۴۸۶,۰۰۳,۶۱۸	۳۷,۰۸۱,۲۶۰,۷۳۰	۱۲	پیش دریافت ها
۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱	۳۹,۹۲۹,۷۵۳,۸۳۵	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۷۴۴,۴۹۶,۲۵۰	۴,۴۲۴,۲۶۵,۸۰۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۰۶,۴۸۲,۵۳۸,۷۱۹	۸۱,۴۳۵,۲۸۰,۳۶۶		جمع بدهی ها
۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	۸,۸۱۰,۸۵۳,۲۳۳,۴۴۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱۷,۵۳۶	۱۸,۹۳۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



۲



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶	۷۷,۵۲۷,۲۸۷,۶۳۴	۵۸,۳۴۲,۰۴۶,۰۲۲
۱۷	۵۴,۷۵۶,۵۰۱,۵۳۲	۷۵,۲۱۳,۵۹۲,۰۹۳
۱۸	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷	۳,۱۳۲,۲۴۹,۴۱۲
۱۹	۴۰۳,۰۵۴,۵۲۸,۲۳۹	۸۳,۷۵۰,۷۷۱,۰۳۲
۲۰	۲۰۰,۳۲۷,۸۰۴,۰۴۵	۱۵۰,۳۹۳,۷۹۴,۸۲۷
۲۱	۲,۰۱۶,۱۹۳,۶۴۳	۳۶۷,۷۱۷,۹۰۰
	۷۴۲,۱۷۶,۲۰۳,۳۳۰	۳۷۱,۱۹۹,۱۵۱,۲۸۶
۲۲	(۲۱,۵۹۵,۴۳۵,۵۵۳)	(۱۱,۷۳۵,۶۳۳,۴۵۳)
۲۳	(۳,۳۳۵,۹۳۰,۹۶۰)	(۳,۰۳۶,۶۷۰,۳۱۹)
۲۴	۷۱۷,۲۵۴,۸۴۶,۸۱۸	۳۵۷,۴۲۶,۸۴۷,۶۱۵
	(۱۰۲,۱۷۵,۹۱۶)	(۳۶۷,۴۴۴,۷۳۴)
	۷۱۷,۱۵۲,۶۷۰,۹۰۲	۳۵۷,۰۵۹,۴۰۲,۸۸۱
	۷.۷۰٪	۶.۷۲٪
	۸.۴۳٪	۵.۳۷٪

درآمد ها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود نقدی سهام و صندوق
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- سود قبل از هزینه های مالی
- هزینه های مالی
- سود خالص
- بازده میانگین سرمایه گذاری
- بازده سرمایه گذاری دوره

صورت خالص گردش دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	تعداد	تعداد
	واحد	واحد
	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰
	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۰۹,۱۸۹
	(۲۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۴۱۰,۰۰۰)
	۰	۰
	۰	۰
۲۵	۴۶۵,۲۵۸,۵۸۹	۴۸۰,۰۵۸,۵۸۹

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

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین بازده سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 سیدگردان دانا	۱.۹۶۰.۰۰۰	۹۸
۲	شرکت توسعه ثروت و سرمایه دانا	۲۰.۰۰۰	۱
۳	شرکت ارزش آفرینان دانا پارسیان	۲۰.۰۰۰	۱
	جمع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان دانا 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 حسابرِس	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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۹۱	۸۴,۶۴۶,۰۴۰,۰۶۲	۰.۴۰	۳۵,۷۲۱,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۲,۷۵۸,۸۸۱	ساخت محصولات فلزی
۰.۶۶	۶۱,۴۱۴,۵۶۹,۰۰۲	۰.۶۷	۵۹,۴۴۹,۲۷۸,۶۲۵	۵۳,۴۴۳,۲۲۳,۱۴۵	فلزات اساسی
۰.۴۷	۴۳,۱۴۵,۵۳۵,۹۳۲	۰.۲۸	۲۴,۷۳۱,۳۳۷,۴۸۰	۲۳,۶۹۴,۴۰۵,۰۱۸	سرمایه گذاری ها
۲.۲۹	۲۱۲,۸۱۹,۰۷۹,۳۴۴	۱.۵۰	۱۳۳,۱۳۲,۱۵۱,۴۶۵	۱۱۶,۷۱۳,۸۵۷,۰۹۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۰	۴۶,۶۷۵,۶۸۶,۲۱۱	۰.۷۱	۶۳,۵۴۶,۹۵۵,۳۴۰	۴۹,۷۰۶,۵۳۴,۸۷۹	محصولات کاغذی
۰.۳۵	۳۲,۲۷۹,۷۲۳,۲۲۰	۰.۳۳	۲۹,۶۹۶,۹۳۶,۷۵۱	۲۲,۹۶۲,۱۳۲,۵۸۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۰	۹,۴۴۱,۴۴۹,۰۵۰	۰.۱۳	۱۱,۹۹۱,۵۹۸,۰۹۷	۸,۳۲۳,۰۶۹,۶۱۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۶	۵۱,۹۲۶,۲۸۷,۷۴۲	۲.۱۹	۱۹۵,۰۸۲,۵۶۸,۱۲۲	۱۸۳,۳۶۰,۸۸۳,۲۴۲	محصولات شیمیایی
۰.۱۴	۱۲,۵۹۱,۹۰۶,۳۰۰	۰.۲۲	۱۹,۸۵۵,۳۲۲,۷۰۰	۱۲,۲۰۸,۷۵۸,۷۰۷	مخابرات
۰.۰۷	۶,۰۳۵,۹۷۸,۴۱۰	۰.۰۹	۸,۰۳۰,۶۸۹,۱۷۷	۷,۰۷۳,۵۶۳,۰۹۵	هتل و رستوران
۰.۵۰	۴۶,۵۹۶,۶۲۹,۹۴۶	۰.۱۲	۱۰,۷۱۷,۵۰۸,۲۷۰	۱۰,۳۱۵,۳۷۰,۲۷۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۹	۱۷,۹۸۹,۸۵۵,۱۰۰	۰.۱۳	۱۱,۹۲۶,۰۹۳,۱۳۰	۸,۰۹۱,۵۸۲,۵۰۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	.	۰.۶۱	۵۴,۳۴۴,۰۲۳,۱۹۱	۵۳,۹۸۵,۴۷۵,۴۴۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	۰.۰۳	۲,۳۰۰,۰۸۱,۸۶۰	۱,۴۶۳,۸۸۹,۴۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	۰.۳۲	۲۸,۴۵۷,۶۹۸,۰۶۷	۲۷,۹۶۹,۰۸۵,۴۳۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰	.	۰.۵۷	۵۰,۴۷۶,۶۲۳,۸۳۶	۵۴,۸۴۵,۳۱۹,۹۷۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۶	۱۴,۴۹۷,۰۶۴,۷۰۰	۰.۰۰	.	.	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۸	۷,۴۱۰,۸۲۸,۰۳۱	۰.۰۰	.	.	استخراج سایر معادن
۰.۷۱	۶۵,۸۹۹,۸۲۶,۵۴۹	۰.۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۷.۶۹	۷۱۳,۳۷۰,۴۵۹,۵۷۹	۸.۳۲	۷۳۹,۴۶۰,۵۸۶,۱۱۱	۶۶۴,۷۳۹,۹۰۹,۳۲۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال		
۶.۶۵	۶۱۶,۷۴۸,۹۳۱,۴۸۴	۴.۶۳	۴۱۲,۰۰۰,۵۲۷,۸۰۵	متعدد	متعدد
۷.۱۴	۶۶۱,۹۶۴,۹۶۲,۳۱۲	۵.۶۳	۵۰۰,۴۵۶,۶۹۰,۲۲۳	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۵,۳۷۷,۶۲۳	۰.۰۰	۵,۴۲۳,۳۹۲	متعدد	متعدد
۷.۰۷	۶۵۵,۶۳۷,۹۳۵,۲۵۹	۰.۲۸	۲۵,۱۹۸,۸۷۷,۶۶۶	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۳۶۲,۴۹۲,۵۶۴	۰.۰۰	۳۶۵,۱۱۶,۱۷۵	متعدد	متعدد
۴.۲۲	۳۹۱,۴۰۲,۲۸۵,۱۸۹	۶.۷۵	۶۰۰,۲۵۶,۸۲۶,۸۸۳	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۷,۸۳۱,۵۷۰	۰.۰۰	۶,۶۶۱,۵۶۴	متعدد	متعدد
۷.۰۱	۶۵۰,۳۷۲,۸۳۴,۹۷۷	۲.۲۵	۲۰۰,۰۰۷,۳۰۷,۵۶۳	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۲۱,۶۰۹,۹۵۶	۰.۰۰	۲۰,۴۸۵,۲۶۴	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۳۴,۲۱۱,۹۲۶	۰.۰۰	۳۲,۷۳۶,۲۱۵	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۱۴,۶۰۵,۳۵۲	۰.۰۰	۱۲,۲۸۰,۸۹۷	متعدد	متعدد
۳۲.۰۹	۲,۹۷۶,۵۷۴,۰۷۸,۲۱۲	۱۹.۵۵	۱,۷۳۸,۲۶۲,۹۳۳,۶۴۷		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۹۷,۵۱۰,۰۱۷,۵۵۳	۲,۰۰۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳
اسناد خزانه	.	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸
اوراق اجاره	۷۹۷,۹۵۴,۹۸۲,۰۵۵	.
اوراق مرابحه	۲,۸۱۱,۸۳۴,۳۴۷,۷۷۶	۲,۸۴۸,۱۰۱,۰۰۷,۰۷۸
اوراق تامین مالی جمعی	۷۶۶۰۴,۹۳۱,۴۹۰	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳
	۵,۷۸۳,۹۰۴,۱۷۸,۸۷۴	۵,۴۴۸,۸۵۵,۳۸۴,۹۸۲

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	۴,۲۹۹,۶۴۸,۰۰۲	۲,۰۰۴,۲۹۹,۶۴۸,۰۰۲	۲۲.۵۴	۲,۰۰۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	۲۱.۵۸
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۲۳٪	۸۶,۲۷۲,۵۶۱,۳۸۶	۶,۹۳۷,۸۰۸,۱۶۵	۹۳,۲۱۰,۳۶۹,۵۵۱	۱۰.۵	.	۰.۰۰
		۲,۰۸۶,۲۷۲,۵۶۱,۳۸۶	۱۱,۲۳۷,۴۵۶,۱۶۷	۲,۰۹۷,۵۱۰,۰۱۷,۵۵۳	۲۳.۵۹	۲,۰۰۱,۷۷۹,۱۰۰,۱۱۳	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
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	.	.	۰.۰۰	۴۶,۴۰۳,۸۶۴,۱۷۱	۰.۵۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	.	.	۰.۰۰	۴۲۴,۴۳۲,۰۶۴,۵۰۷	۴.۵۸
	.	.	۰.۰۰	۴۷۰,۸۳۵,۹۲۸,۶۷۸	۵.۰۸

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
اجاره داترا ۹۰۱۱	۲۳٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۶۲,۷۹۴,۵۵۵	۷۹۷,۹۵۴,۹۸۲,۰۵۵	۸.۹۷	.	۰.۰۰
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۱۸٪	.	.	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰
		۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۶۲,۷۹۴,۵۵۵	۷۹۷,۹۵۴,۹۸۲,۰۵۵	۸.۹۷	.	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
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	درصد
مباحه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۰۵۰۴۱۰	۲۰.۵٪	۲۷۵,۳۳۰,۴۵۲,۵۹۳	۲۴,۵۸۳,۷۰۷,۸۴۹	۳۳۳,۴۵۴,۶۶۷,۸۹۲	۳.۷۵	۳۹۰,۵۷۱,۹۸۴,۴۵۲	۴.۳۱
مباحه عام دولت ۲۲۸-ش خ ۰۷۰۵۲۱	۲۰.۵٪	۱,۰۵۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۸۶,۳۵۲,۲۷۲	۱,۱۲۱,۶۲۶,۰۰۰,۵۳۴	۱۲.۶۱	۱,۰۴۶,۱۴۲,۹۵۶,۲۲۷	۱۱.۲۸
مباحه عام دولت ۲۳۴-ش خ ۰۷۰۸۰۸	۲۰.۵٪	۱,۴۱۱,۴۰۱,۱۱۵,۶۸۰	۷۶,۸۳۷,۹۱۰,۳۸۶	۱,۳۵۶,۷۵۲,۹۷۹,۳۵۰	۱۵.۲۶	۱,۴۱۱,۳۸۶,۰۶۶,۳۹۹	۱۵.۲۲
		۲,۷۳۷,۱۸۴,۵۶۸,۲۷۳	۲۰۵,۲۰۷,۹۷۰,۵۰۷	۲,۸۱۱,۸۳۴,۴۴۷,۷۷۶	۳۱.۶۲	۲,۸۴۸,۱۰۱,۰۰۷,۰۷۸	۳۰.۷۱

۷-۴-۱ 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
مباحه عام دولت ۲۳۴-ش خ ۰۷۰۸۰۸	۷۹۵,۳۰۰	۴.۹۴۱٪	۸۳۶,۶۳۴	۱,۳۵۶,۷۵۲,۹۷۹,۳۵۰	طبق قرارداد

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
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	درصد	ریال	درصد
پروژه شرکت ماد امواج آریا	۴۲٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۴,۹۳۱,۴۹۰	۷۶,۶۰۴,۹۳۱,۴۹۰	۰.۸۶	۷۶,۲۰۲,۱۹۱,۷۶۵	۰.۸۲
پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق	۴۴٪	.	.	.	۰.۰۰	۲۵,۹۹۹,۸۲۸,۶۷۴	۰.۲۸
پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن	۴۵٪	.	.	.	۰.۰۰	۲۵,۹۳۷,۳۲۸,۶۷۴	۰.۲۸
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۴,۹۳۱,۴۹۰	۷۶,۶۰۴,۹۳۱,۴۹۰	۰.۸۶	۱۲۸,۱۳۹,۳۴۹,۱۱۳	۱.۳۸

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
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
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام (فیروزه ۱)	۴۰,۰۶۲,۵۳۸,۹۲۸	۴۰,۰۶۱,۲۴۶,۷۲۰	۰.۴۵	۸۲,۸۴۵,۳۱۶,۷۴۰	۰.۹۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام (برلیان ۱)	۵۱,۲۹۱,۸۸۷,۶۵۵	۴۴,۱۲۶,۲۷۵,۶۰۰	۰.۵۰	۴۴,۱۲۶,۲۷۵,۶۰۰	۰.۵۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
صندوق س. بخشی کیان-ب (فارما کیان ۱)	۵۰,۵۴,۱۶۶,۷۴۹	۳۲۵,۳۶۸,۸۷۸,۴۵۹	۳.۶۶	۴۹,۳۴۰,۳۲۹,۲۱۸	۰.۵۵	۱,۸۳۴,۴۸۶	۱,۸۳۴,۴۸۶
صندوق س. گنجینه مینوخلیج فارس-س (خلیج ۱)	۴۱۹,۴۷۲,۲۷۶,۰۵۲	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۱,۵۲۶,۰۱۶	۱۱,۵۲۶,۰۱۶
صندوق س. پشتوانه طلا آتش فیروزه (آتش ۱)	.	.	۰.۰۰	۱۴,۴۶۶,۶۹۹,۸۸۵	۰.۱۶	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم ۱)	۶۰۶,۵۴۶,۷۸۰,۱۷۵	۵۴۱,۷۴۱,۹۴۶,۷۳۷	۶.۰۹	۸۹,۲۳۹,۴۸۷,۹۱۲	۰.۹۶		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۷,۳۳۹,۱۷۸,۰۳۰	(۲۴۳,۴۸۴,۴۹۳)	۲۷,۰۹۵,۶۹۳,۵۳۷	۳۱,۵۹۹,۸۶۸,۲۴۴
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۱۳,۱۱۵,۲۳۳,۶۰۰	(۷۴۶,۳۴۵,۳۵۳)	۱۲,۳۶۸,۸۸۸,۲۴۷	۱۴,۹۸۶,۳۹۰,۱۱۳
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۴۷,۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰
	۸۷,۸۶۴,۹۱۱,۶۳۰	(۹۸۹,۸۲۹,۸۴۶)	۸۶,۸۷۵,۰۸۱,۷۸۴	۴۶,۵۸۶,۲۵۸,۳۵۷

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸,۰۳۱,۵۰۶,۸۴۶	۲۵٪	(۶۳,۸۵۰,۳۹۸)	۹,۴۸۶,۰۳۸,۹۸۴
۸,۳۳۰,۱۳۶,۹۳۸	۲۵٪	(۸۴,۸۲۰,۲۵۷)	۲,۶۳۵,۴۳۷,۲۹۵
۱۰,۹۷۷,۵۳۴,۲۴۶	۲۵٪	(۹۴,۸۱۳,۸۳۸)	۷,۴۱۸,۰۶۰,۳۱۹
۰	۲۵٪	۰	۱۲,۰۶۰,۳۳۱,۷۴۶
۲۷,۳۳۹,۱۷۸,۰۳۰		(۲۴۳,۴۸۴,۴۹۳)	۲۷,۰۹۵,۶۹۳,۵۳۷

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۸۳۴,۲۱۵,۷۶۰	۲۵٪	(۶۹۴,۶۵۲,۷۰۵)	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵
۴۰۶,۰۱۷,۸۴۰	۲۵٪	(۵۱,۶۹۲,۶۴۸)	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲
۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۷,۸۶۴,۲۲۷,۰۸۶
۰	۲۵٪	۰	۱۳۶,۸۸۱,۷۲۰
۰	۲۵٪	۰	۶,۹۹۵,۳۸۱,۳۰۷
۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۰
۱۳,۱۱۵,۲۳۳,۶۰۰		(۷۴۶,۳۴۵,۳۵۳)	۱۲,۳۶۸,۸۸۸,۲۴۷

سرمایه گذاری توکا فولاد (هولدرینگ)

معدنی و صنعتی گل گهر

توسعه معادن روی ایران

گسترش سوخت سبز زاگرس

ماشین سازی اراک

پست بانک ایران

مدیریت انرژی امید تابان هور

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	۱,۱۳۵,۸۱۳,۱۸۹	۸۹,۰۵۸,۷۵۱	۱,۹۴۳,۷۸۵,۸۴۳

کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۹	۰	۰	۲۱۹
۵۹۱	۰	۰	۵۹۱
۸۱۰	۰	۰	۸۱۰

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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۲- پیش دریافت ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴۴۹۰۷۶۸۲	۳,۵۳۳,۳۱۵,۴۵۶	پیش دریافت سود سپرده های بانکی
۷۳,۰۴۱,۰۹۵,۹۳۶	۳۳,۵۴۷,۹۴۵,۲۷۴	پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری
۷۴,۴۸۶,۰۰۳,۶۱۸	۳۷,۰۸۱,۲۶۰,۷۳۰	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۷۰۶,۸۲۳,۷۹۴	۲۵,۷۷۸,۸۸۳,۵۵۵	مدیر صندوق - سیدگردان دانا
۷۷۶,۹۸۶,۲۹۵	۸۶۵,۳۴۲,۴۵۹	متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۱,۹۹۸,۲۲۸,۹۵۸	۱۲,۹۲۸,۸۱۵,۵۳۳	بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴	۳۵۶,۷۱۲,۲۸۸	حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین
۲۸,۲۵۲,۰۳۸,۸۵۱	۳۹,۹۲۹,۷۵۳,۸۳۵	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۲۱۷,۵۶۰	۴۵,۲۱۷,۵۶۰	ذخیره هزینه مجامع
۱,۴۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۴۹,۹۹۹,۹۹۹	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار
۶,۲۵۸,۱۴۳	۶,۲۵۸,۱۴۳	بدهی بابت امور صندوق
۱۹۵,۰۶۸,۴۹۲	۳۵,۶۷۱,۱۷۳	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۰۴۷,۲۶۷,۱۲۴	۳,۲۸۷,۱۱۸,۹۲۶	ذخیره نرم افزار
۳,۷۴۴,۴۹۶,۲۵۰	۴,۴۲۴,۲۶۵,۸۰۱	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۱۳۳,۹۶۷,۴۲۸,۳۲۱	۵۲۰,۸۵۸,۵۸۹	۸,۷۷۲,۹۷۸,۱۵۳,۰۳۶	۴۶۳,۲۵۸,۵۸۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۷۲,۷۳۴,۲۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۵,۰۸۰,۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹,۱۶۹,۰۴۰,۱۶۲,۵۳۸	۵۲۲,۸۵۸,۵۸۹	۸,۸۱۰,۸۵۳,۲۳۳,۴۴۰	۴۶۵,۲۵۸,۵۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۰,۷۱۲,۹۳۵,۲۵۰
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۴۷,۹۸۷,۱۶۱,۷۷۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۱۸,۸۲۷,۱۹۰,۶۰۴
	۷۷,۵۲۷,۲۸۷,۶۲۴	۵۸,۳۴۲,۰۲۶,۰۲۲

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۱,۵۵۷,۱۵۲	۲۱,۲۷۷,۹۷۱,۵۵۱	(۲۰,۱۳۵,۹۶۱,۴۸۲)	(۵۸,۰۸۸,۸۵۹)	(۱۰۶,۳۸۹,۸۵۸)
صنایع تجهیزات نفت	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۹,۸۴۹,۹۶۰)	(۶,۲۱۷,۸۱۶)	(۱۱,۳۸۸,۰۰۰)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶,۱۷۵,۰۰۰	(۱۸,۰۸۹,۰۸۲,۱۰۰)	(۴۸,۱۷۳,۹۴۹)	(۸۸,۳۳۰,۸۷۴)
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱	۱	(۱,۶۶۰)	*	(۱,۶۵۹)
ذوب روی اصفهان	۱	۱	(۱,۸۹۲)	*	(۱,۸۹۱)
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	۵۶۹,۲۵۰	۷,۲۱۸,۷۹۱,۲۲۰	(۷,۴۱۰,۸۲۸,۰۳۱)	(۱۹,۷۰۷,۱۶۵)	(۳۶,۰۹۳,۹۵۵)
شرکت آترا زیست آرای	۲۶,۵۲۳,۱۹۳	۱۱۵,۹۵۰,۹۸۳,۴۵۷	(۱۰۲,۶۲۳,۸۸۷,۹۴۲)	(۳۱۳,۳۵۶,۷۸۴)	(۵۷۹,۷۵۴,۹۱۷)
سرمایه‌گذاری توکالود (هلدینگ)	۴۰,۱۲۰,۱۴۶	۹,۱۶۸,۷۹۳,۶۷۶	(۹,۴۳۷,۶۳۴,۷۸۵)	(۲۵,۰۳۰,۶۹۱)	(۴۵,۸۴۳,۹۷۲)
شرکت سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۳,۱۲۲,۴۰۰)	(۳۹,۰۶۵,۷۶۶)	(۷۱,۵۴۹,۹۹۹)
شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه	۴,۴۸۷,۷۲۰	۵,۸۱۱,۰۵۷,۵۴۲	(۵,۳۹۴,۶۵۲,۶۰۳)	(۱۵,۸۶۴,۰۲۲)	(۲۹,۰۵۵,۲۸۹)
قطعات اتومبیل ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۴۱,۱۵۶,۱۰۰)	(۶۴,۸۳۹,۴۸۶)	(۱۱۸,۷۵۴,۰۰۱)
شرکت فنر سازی زر	۱۹۳,۳۳۱	۲۰۹,۰۷۵,۹۴۲	(۱۹۷,۵۰۵,۴۳۵)	(۵۷۰,۷۷۳)	(۱,۰۴۵,۳۸۰)
گروه مینا	۵,۳۰۸,۸۰۹	۶۴,۳۸۹,۶۷۶,۹۹۰	(۶۵,۸۹۹,۸۳۶,۵۴۹)	(۱۷۵,۵۱۰,۴۳۸)	(۳۳۱,۴۴۸,۳۸۵)
کمیابین سازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۶,۰۴۸,۵۶۰	(۹,۳۵۱,۹۳۵,۴۸۰)	(۲۵,۹۷۸,۷۳۷)	(۴۷,۵۸۰,۲۴۲)
ماشین سازی اراک	۴۷,۷۷۶,۶۰۰	۴۷,۷۳۶,۴۸۷,۸۸۷	(۴۸,۹۲۴,۳۲۰,۰۶۲)	(۱۳۰,۳۱۹,۵۸۴)	(۲۳۸,۶۸۲,۴۴۲)
معذنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۱,۹۰۸)	*	(۱,۹۰۷)
شرکت باما	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۷۳,۲۸۴,۹۴۰	(۸,۷۷۵,۰۵۱,۲۹۹)	(۳۳,۵۰۵,۹۶۸)	(۶۱,۳۶۶,۴۲۴)
شرکت بانک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۱,۳۰۹,۴۸۱	(۱۴,۴۹۷,۰۶۴,۷۰۰)	(۳۸,۷۹۶,۳۰۷)	(۷۱,۰۵۶,۵۴۷)
مدیریت انرژی امید تابان هور	*	*	*	*	*
پدیده شیعی قرن	*	*	*	*	*
پویا زرکان آق دره	*	*	*	*	*
پارس فولاد سبزواری	*	*	*	*	*
شرکت مهرام میهن	*	*	*	*	*
شرکت تابدواتر خاورمیانه	*	*	*	*	*
شرکت مخایرات ایران	*	*	*	*	*
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	*	*	*	*	*
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	*	*	*	*	*
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۶۵,۶۴۸,۰۵۶,۲۴۹	(۳۵۲,۱۱۱,۸۵۴,۳۸۸)	(۹۹۵,۰۲۶,۳۲۵)	(۱,۸۲۸,۲۴۰,۲۸۶)	۱۰,۷۱۲,۹۳۵,۲۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
نام شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۳۶۵,۶۴۸,۰۵۶,۲۴۹	(۳۵۲,۱۱۱,۸۵۴,۳۸۸)	(۹۹۵,۰۲۶,۳۲۵)	(۱,۸۲۸,۲۴۰,۲۸۶)	۱۰,۷۱۲,۹۳۵,۲۵۰	۵,۴۰۳,۴۹۹,۸۸۱
شرکت سیمان ارومیه	*	*	*	*	*	*	۲,۰۲۶,۳۲۶,۹۸۴
شرکت سیمان خاش	*	*	*	*	*	*	۲۷۶,۰۴۱,۶۳۴
سیمان آبیک	*	*	*	*	*	*	۶۵۴,۲۹۰,۳۲۱
شرکت بانک ملت	*	*	*	*	*	*	۱,۴۶۴,۲۳۳,۲۱۱
شرکت بانک تجارت	*	*	*	*	*	*	۱۳,۴۵۹,۴۲۰
شرکت پست بانک ایران	*	*	*	*	*	*	۲۲,۳۰۶,۳۱۴
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	*	*	*	*	*	*	۴۲۸,۸۰۳,۲۹۰
		۳۶۵,۶۴۸,۰۵۶,۲۴۹	(۳۵۲,۱۱۱,۸۵۴,۳۸۸)	(۹۹۵,۰۲۶,۳۲۵)	(۱,۸۲۸,۲۴۰,۲۸۶)	۱۰,۷۱۲,۹۳۵,۲۵۰	۱۰,۳۸۸,۹۵۱,۰۵۵

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
نام شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق طلای عیار مفید	۷۳۸,۰۰۰	۴۲۰,۰۳۶,۵۲۳,۷۸۲	(۳۷۱,۶۵۰,۳۱۱,۶۷۲)	(۵۰۴,۰۳۳,۰۶۵)	*	۴۷,۸۸۲,۱۶۹,۰۴۵	ریال
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۶۶,۶۹۹,۸۸۵)	(۳۲,۱۸۵,۹۶۹)	*	(۵۰۴,۹۸۵,۸۵۴)	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری بر لیان-سهام	۷۲۴,۹۸۵	۱۶,۹۵۲,۵۴۶,۵۶۰	(۱۶,۳۰۳,۵۷۷,۳۱۵)	(۳۸,۹۹۰,۷۶۶)	*	۶۰۹,۹۷۸,۵۷۹	ریال
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	*	*	*	*	*	*	۲۱۶,۸۹۶,۲۳۷
صندوق پالایشی یکم-سهام	*	*	*	*	*	*	۷۸۶,۸۴۱,۰۲۰
صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط	*	*	*	*	*	*	۵,۲۱۷,۷۰۰,۳۸۳
صندوق س.انارنماد ارزش-درسهم	*	*	*	*	*	*	۶۷۰,۴۸۴,۴۲۰
صندوق س صنایع آگاه۲-بخشی	*	*	*	*	*	*	۱,۳۹۴,۴۹۸,۸۹۴
صندوق مبتنی بر کالای فارابی	*	*	*	*	*	*	۲۴,۹۵۹,۶۹۱,۵۴۸
		۴۵۰,۹۸۲,۹۷۰,۳۴۲	(۴۰۲,۴۲۰,۵۸۸,۷۷۲)	(۵۷۵,۲۱۹,۸۰۰)	*	۴۷,۹۸۷,۱۶۱,۷۷۰	۳۵,۸۰۸,۰۷۳,۸۷۹

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	
نام شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۵۰۴۱۰	۹۰,۰۰۰	۸۸,۴۴۹,۳۰۰,۰۰۰	(۸۵,۵۴۶,۱۵۸,۹۷۰)	(۴۵,۷۹۲,۱۲۰)	*	۲,۸۵۷,۳۴۸,۹۱۰	ریال
اسناد خزانه-م۳بودجه۲-۵۰۸۱۸	۵۶,۶۹۰	۴۷,۶۲۹,۶۳۵,۰۰۰	(۴۶,۴۰۳,۸۶۴,۱۷۱)	(۳۵,۸۹۸,۶۱۲)	*	۱,۱۹۹,۸۷۲,۲۱۷	ریال
اسناد خزانه-م۴بودجه۲-۵۱۰۲۱	۵۵۵,۱۱۵	۴۳۹,۴۴۰,۹۸۰,۰۰۰	(۴۲۴,۴۲۲,۰۶۴,۵۰۷)	(۳۳۸,۹۴۶,۰۱۶)	*	۱۴,۷۶۹,۹۶۹,۴۷۷	ریال
اسناد خزانه-م۷بودجه۲-۴۰۹۱۰	*	*	*	*	*	*	۳۰,۴۴۲,۲۸۳,۹۶۹
اسناد خزانه-م۸بودجه۲-۴۱۲۱۱	*	*	*	*	*	*	۲,۷۵۲,۱۶۵,۱۳۰
مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹	*	*	*	*	*	*	۷۰,۶۳۵,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش.خ.۴۰۲۲۲	*	*	*	*	*	*	۵,۸۱۶,۳۳۰,۴۵۷
		۵۷۵,۵۱۹,۹۱۵,۰۰۰	(۵۵۶,۳۸۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۳۱۰,۶۳۶,۷۴۸)	*	۱۸,۸۲۷,۱۹۰,۶۰۴	۱۲,۲۴۵,۰۰۱,۰۸۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۸۰,۳۴۸,۹۱۶,۹۳۴
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	(۷۱,۹۸۲,۱۵۶,۵۹۵)
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳
جمع		۵۴,۷۵۶,۵۰۱,۵۳۲
		۷۵,۲۱۲,۵۹۲,۰۹۳

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵					
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
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۲,۸۸۹,۴۳۲)	(۶,۳۲۸,۱۴۰)	(۱۱,۵۹۰,۰۰۰)	۸۳۶,۱۹۲,۴۲۷	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۷۴,۸۳۱	۴۵,۵۹۱,۳۵۷,۴۵۰	(۵۰,۰۸۶,۷۱۵,۶۷۶)	(۱۲۴,۴۶۴,۴۰۶)	(۳۲۷,۹۵۶,۷۸۷)	(۴,۸۴۷,۷۷۹,۴۲۰)	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۸,۰۹۳,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۰۳۵,۹۷۸,۴۱۰)	(۲۲,۰۹۴,۵۷۳)	(۴۰,۴۶۶,۲۵۰)	۱,۹۹۴,۷۱۰,۷۶۷	۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	۱,۱۲۱,۹۶۴	۵۰,۸۶۹,۸۴۷,۷۶۰	(۵۴,۸۴۵,۳۱۹,۹۷۱)	(۱۳۸,۸۷۴,۶۸۴)	(۳۵۴,۳۴۹,۲۳۹)	(۴,۳۶۸,۶۹۶,۱۳۵)	۰
پتروشیمی پارس	۲,۲۹۴,۰۸۷	۶,۲۶۷,۴۴۵,۶۸۴	(۵,۴۳۷,۶۳۹,۶۰۰)	(۱۷,۱۱۰,۱۲۷)	(۳۱,۳۳۷,۲۲۸)	۷۸۱,۳۵۸,۷۲۸	۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۶,۳۰۸,۶۵۶)	(۱۱,۶۶۲,۵۶۰)	(۳۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۱,۳۱۶)	۰
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۵,۶۸۴,۳۹۱	۱۲,۰۸۵,۰۱۵,۲۶۶	(۹,۴۴۱,۴۴۷,۳۹۰)	(۳۲,۹۹۲,۰۹۲)	(۶۰,۴۲۵,۰۷۶)	۲,۵۵۰,۱۵۰,۷۰۷	۰
رایان هم افزا	۲,۱۵۴,۷۲۵	۲۸,۶۷۹,۳۸۹,۷۵۰	(۲۷,۹۶۹,۰۸۵,۴۳۶)	(۷۸,۲۹۴,۷۳۴)	(۱۲۳,۳۹۶,۹۴۹)	۴۸۸,۶۱۲,۶۳۱	۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۴,۴۱۶,۳۵۵)	(۶,۷۱۲,۵۲۴)	(۱۲,۲۹۴,۰۰۰)	۱۷۵,۳۷۷,۱۲۱	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۴۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۶۷۵,۶۸۶,۳۱۱)	(۱۷۴,۸۳۴,۶۶۰)	(۳۲۰,۲۱۰,۰۰۰)	۱۶,۸۷۱,۲۶۹,۱۲۹	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۷۱۴,۸۵۲	۵۲,۱۳۱,۵۰۰,۸۰۰	(۵۰,۰۸۶,۷۱۵,۱۱۷)	(۱۲۳,۳۱۸,۹۹۷)	(۲۶۰,۶۵۷,۵۰۴)	۱,۶۴۱,۸۰۹,۱۸۱	۰
آترا زیست آرای	۲۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۹۵,۱۹۱,۲۸۲)	(۳۶۶,۲۸۲,۱۳۴)	(۶۷۰,۸۴۶,۴۰۰)	۲۲,۹۳۶,۹۶۰,۰۸۳	۰
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۰,۹۸۶,۸۵۴	۲۵,۳۷۹,۳۳۲,۷۴۰	(۲۵,۸۳۷,۵۶۳,۷۱۵)	(۶۹,۲۸۶,۳۹۷)	(۱۲۶,۸۹۸,۱۶۴)	(۶۵۴,۱۱۵,۵۳۷)	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۶۱,۸۰۱,۲۲۹)	(۶۸,۰۴۲,۵۲۰)	(۱۲۴,۶۲۰,۰۰۰)	۴,۹۶۹,۵۲۶,۲۵۱	۰
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۹۱,۹۰۶,۳۰۰)	(۵۴,۶۳۷,۳۰۰)	(۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰)	۷,۲۶۳,۴۱۶,۴۰۰	۴۰۸,۵۵۴,۵۴۷
فنسازی زر	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۵۴,۸۴۶,۰۱۱)	(۲۹,۴۸۶,۷۳۰)	(۵۴,۰۰۵,۰۰۰)	۳,۵۶۲,۶۶۲,۳۵۹	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۰۷۶,۹۷۵	۵۲,۳۰۸,۵۷۵,۰۰۰	(۵۱,۷۲۱,۰۵۹,۰۸۶)	(۱۴۲,۸۰۲,۴۱۰)	(۲۶۱,۵۴۲,۸۷۵)	۱۸۳,۱۷۰,۶۲۹	۰
کیمیا ساز ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۳۷,۹۲۹,۶۲۰)	(۳۲,۸۱۱,۸۷۰)	(۶۰۰,۹۵۰,۰۰۰)	۳,۱۸۸,۱۶۳,۵۱۰	۰
گروه صنعتی سپاهان	۵,۱۲۸,۳۰۵	۱۹,۲۳۰,۷۶۸,۷۵۰	(۱۰,۸۱۵,۷۴۳,۰۰۰)	(۵۲,۴۹۹,۹۹۹)	(۹۶,۱۵۳,۸۴۴)	۸,۲۶۶,۳۷۱,۹۰۷	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۲,۰۱۷,۳۰۵)	(۶,۰۲۵,۱۱۰)	(۱۱,۰۳۵,۰۰۰)	۶۷۷,۹۲۳,۵۸۵	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۱۳۶,۹۳۶	۴,۳۷۹,۳۰۷,۹۹۲	(۴,۰۷۸,۵۲۸,۷۳۶)	(۱۱,۹۴۱,۸۶۱)	(۳۱,۸۷۱,۵۴۰)	۲۶۱,۹۶۵,۸۵۵	۰
باما	۱,۳۳۴,۰۰۰	۴,۱۹۶,۷۶۴,۰۰۰	(۳,۵۴۴,۷۶۴,۸۶۱)	(۱۱,۴۵۷,۱۶۶)	(۲۰,۹۸۳,۸۲۰)	۱,۶۱۹,۵۵۸,۱۵۳	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۴۷,۵۳۶,۹۵۱)	(۱۵۴,۲۹۹,۶۰۰)	(۲۸۲,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۴۳۵,۵۶۳,۴۴۹	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۵۲,۷۰۶,۶۶۰)	(۹۸,۵۳۱,۱۶۰)	(۱۸۰,۴۶۰,۰۰۰)	۹,۴۶۰,۳۰۲,۱۸۰	(۳,۱۴۰,۱۸۶,۵۷۵)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۲۳,۴۲۳	۲۲۵,۲۱۰,۳۸۴	(۱۵۱,۷۰۴,۲۱۷)	(۶۱۴,۸۳۴)	(۱,۱۲۶,۰۵۳)	۷۱,۷۶۵,۲۹۰	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۷۹,۲۶۶,۱۴۵,۵۷۶	(۵۹۳,۶۶۶,۵۰۱,۳۲۸)	(۱,۸۵۴,۳۹۶,۵۷۸)	(۳,۳۹۶,۳۳۰,۷۲۸)	۸۰,۳۴۸,۹۱۶,۹۳۴	(۲,۷۳۱,۶۳۲,۰۲۸)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام قابل فروش	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۷۳۱,۶۲۲,۰۲۸)	۸۰,۳۴۸,۹۱۶,۹۳۴	(۳,۳۹۶,۳۳۰,۷۲۸)	(۱,۸۵۴,۳۹۶,۵۷۸)	(۵۹۳,۶۶۶,۵۰۱,۳۲۸)	۶۷۹,۲۶۶,۱۴۵,۵۷۶	*	نقل از صفحه قبل
(۹۸۰,۷۰۵,۸۹۳)	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن روی ایران
۸۲۶,۷۱۸,۳۸۰	*	*	*	*	*	*	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۳۱۶,۳۲۲,۱۰۵	*	*	*	*	*	*	تایدو اتو خاورمیانه
(۱,۳۲۳,۵۹۹,۷۹۱)	*	*	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۶۶,۸۶۰,۸۱۴	*	*	*	*	*	*	بانک خاورمیانه
(۶۱۰,۵۳۷,۷۷۱)	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی شیراز
۲۶۴,۴۲۲,۷۲۳	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۵۶,۵۹۶,۹۸۷	*	*	*	*	*	*	پست بانک ایران
۴۱۱,۳۲۷,۹۳۱	*	*	*	*	*	*	گروه صنعتی بارز
(۸۰۵,۰۵۶,۲۴۴)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری غدیر
(۱,۰۹۱,۹۰۸,۷۰۱)	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
(۳,۲۰۴,۷۰۷,۸۵۴)	*	*	*	*	*	*	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۷۰,۵۵۶,۹۸۹	*	*	*	*	*	*	بانک تجارت
۵۰۷,۶۰۲,۶۷۹	*	*	*	*	*	*	فروشگاه های زنجیرهای افق کوروش
(۱۷۲,۸۹۸,۶۸۵)	*	*	*	*	*	*	پدیده شیمی قرن
۲,۷۲۲,۰۳۴,۵۴۵	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری نیرو
(۶۶۹,۶۳۳,۸۳۶)	*	*	*	*	*	*	بانک پارسیان
۳۱۴,۶۳۰,۷۳۱	*	*	*	*	*	*	مدیریت انرژی امید تایان هور
(۷۷۸,۱۴۰,۱۰۳)	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت تهران
(۱,۷۲۲,۶۴۴,۹۲۶)	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت لاوان
(۱,۲۰۵,۲۲۳,۹۸۵)	*	*	*	*	*	*	گروه مالی شهر
(۱,۴۴۷,۶۴۰,۶۱۳)	*	*	*	*	*	*	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱,۴۱۶,۲۲۷,۲۳۸)	*	*	*	*	*	*	گروه بهمن
(۲,۰۴۸,۳۷۴,۹۶۵)	*	*	*	*	*	*	بورس انرژی ایران
(۱,۳۴۶,۶۰۰,۰۳۳)	*	*	*	*	*	*	گسترش سوخت سبز زاگرس
(۳۵۸,۴۸۴,۹۲۲)	*	*	*	*	*	*	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱۳,۸۷۶,۹۵۳,۷۰۴)	۸۰,۳۴۸,۹۱۶,۹۳۴	(۳,۳۹۶,۳۳۰,۷۲۸)	(۱,۸۵۴,۳۹۶,۵۷۸)	(۵۹۳,۶۶۶,۵۰۱,۳۲۸)	۶۷۹,۲۶۶,۱۴۵,۵۷۶		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام صندوق سرمایه پذیر	تعداد واحد قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام (فیروزه)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۶۲,۵۳۸,۹۲۸)	(۹۲,۳۵۳,۳۸۰)	۰	(۱,۲۹۲,۲۰۸)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	(۱,۹۶۰,۴۷۳,۸۱۰)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸
صندوق سرمایه گذاری برلین- سهام	۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۳۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۶۹,۳۱۰,۸۱۳)	(۹۰,۹۸۳,۲۶۰)	۰	(۱,۵۳۹,۶۳۵,۱۹۱)	(۷۱۳,۸۳۷,۵۳۱)	(۱,۹۶۰,۴۷۳,۸۱۰)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸
صندوق س. بخشی کبان-ب (فارما کبان)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۶۵,۹۱۰,۷۹۱)	(۱۰۱,۷۲۴,۴۰۰)	۰	(۱,۵۳۹,۶۳۵,۱۹۱)	(۷۱۳,۸۳۷,۵۳۱)	(۱,۹۶۰,۴۷۳,۸۱۰)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸
صندوق س. گنجینه مینوخلیج فارس-س (خلیج)	۱,۸۳۴,۴۸۶	۴۹,۴۵۴,۰۷۳,۵۸۸	(۵۰,۰۵۴,۱۶۶,۷۴۹)	(۱۱۳,۷۴۴,۳۶۹)	۰	(۱,۵۳۹,۶۳۵,۱۹۱)	(۷۱۳,۸۳۷,۵۳۱)	(۱,۹۶۰,۴۷۳,۸۱۰)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸
صندوق س. پشتوانه طلا آتش فیروزه (آتش)	۱۱,۵۲۶,۰۱۶	۲۲۵,۷۵۹,۷۹۰,۲۰۸	(۴۱۹,۴۷۲,۳۷۶,۰۵۲)	(۳۹۰,۹۱۱,۷۴۸)	۰	(۱,۵۳۹,۶۳۵,۱۹۱)	(۷۱۳,۸۳۷,۵۳۱)	(۱,۹۶۰,۴۷۳,۸۱۰)	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸	۲۴,۳۷۶,۰۰۵,۹۲۸
صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. انار نماد ارزش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. جوانه کوچک گندم- سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق یالایشی یکم- سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. زیتون نماد پایا- مختلط	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق میتنی پر کالای فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. آسمان آرماتی سهام-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. سرو سوسمند مدبران- سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۵۴۲,۶۲۱,۶۶۳,۷۹۶	(۶۱۳,۷۲۴,۱۰۳,۳۳۳)	(۸۸۹,۷۱۷,۰۵۷)	۰	(۷۱,۹۸۲,۱۵۶,۵۹۵)	۲۲,۲۶۶,۵۶۷,۸۵۴	(۷۱,۹۸۲,۱۵۶,۵۹۵)	۲۲,۲۶۶,۵۶۷,۸۵۴	۲۲,۲۶۶,۵۶۷,۸۵۴

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

نام صندوق سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۴۱	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۶۵۸,۹۹۲,۰۰۵)	(۱۶۸,۰۳۹,۹۵۶)	۱۴,۳۱۱,۹۶۸,۰۳۸	۴,۶۳۷,۱۶۱,۱۷۵	۱۴,۳۱۱,۹۶۸,۰۳۸	۱۴,۳۱۱,۹۶۸,۰۳۸	۱۴,۳۱۱,۹۶۸,۰۳۸	۱۴,۳۱۱,۹۶۸,۰۳۸
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ-۵۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۷,۸۶۶,۳۳۴,۱۵۲)	(۵۵۳,۷۵۱,۷۳۷)	(۲۵,۹۸۵,۸۶۳)	۰	(۲۵,۹۸۵,۸۶۳)	(۲۵,۹۸۵,۸۶۳)	(۲۵,۹۸۵,۸۶۳)	(۲۵,۹۸۵,۸۶۳)
مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش.خ-۷۰۸	۱,۵۳۰,۶۷۱	۱,۲۸۰,۶۱۱,۴۰۱,۴۱۴	(۱,۲۴۷,۳۰۳,۴۹۷,۴۴۶)	(۶۹۶,۳۳۲,۴۵۰)	۳۲,۶۱۱,۵۷۱,۵۱۸	۰	۳۲,۶۱۱,۵۷۱,۵۱۸	۳۲,۶۱۱,۵۷۱,۵۱۸	۳۲,۶۱۱,۵۷۱,۵۱۸	۳۲,۶۱۱,۵۷۱,۵۱۸
صکوک اجاره داترا ۹۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)	۰	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)	(۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰)
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳,۳۵۸,۰۴۴,۴۰۱,۴۱۴	(۳,۳۰۹,۸۲۸,۷۳۳,۵۷۶)	(۸,۸۲۵,۹۳۶,۶۴۳)	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳	۶۶,۸۲۲,۹۷۷,۹۴۲	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳	۴۶,۳۸۹,۷۴۱,۱۹۳

۱۸- 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 مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توکا فولاد (هولدرینگ)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰,۹۸۶,۸۵۴	۴۴۰	۴,۸۳۴,۲۱۵,۷۶۰	(۶۹۴,۶۵۲,۷۰۵)	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵	۴,۱۳۹,۵۶۳,۰۵۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۲,۱۳۶,۹۳۶	۱۹۰	۴۰۶,۰۱۷,۸۴۰	(۵۱,۶۹۲,۶۴۸)	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲	۳۵۴,۳۲۵,۱۹۲
بویا زرگان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مالی شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۵,۲۴۰,۲۳۳,۶۰۰	(۷۴۶,۳۴۵,۳۵۳)	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷	۴,۴۹۳,۸۸۸,۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
سود اوراق مشارکت	۱۶۳,۶۳۶,۴۳۸,۲۲۳	۰
سود اوراق اجاره و مرابحه	۲۳۸,۰۴۰,۰۰۷,۶۳۹	۸۱,۴۶۰,۳۶۰,۰۹۶
سود سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی	۱۱,۳۷۸,۰۸۲,۳۷۷	۲,۲۹۰,۴۱۰,۹۳۶
	۴۰۳,۰۵۴,۵۲۸,۲۳۹	۸۳,۷۵۰,۷۷۱,۰۳۲

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

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۵۶,۶۹۸,۶۳۰,۰۵۸	۰
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۹۳۷,۸۰۸,۱۶۵	۰
				۱۶۳,۶۳۶,۴۳۸,۲۲۳	

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

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۱۸,۷۶۰,۹۳۹,۹۳۰	۲۰,۹۴۱,۱۰۰,۰۰۲
۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۷۵,۵۰۹,۶۳۰,۱۷۰	۰
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۸۵,۴۰۶,۶۴۲,۹۹۴	۰
۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۹/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	۴۸,۳۶۲,۷۹۴,۵۵۵	۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۱۱,۰۸۴,۴۹۴,۲۱۵
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	۰	۳۲,۳۸۹,۲۸۳,۳۲۵
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۰	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰٪	۰	۷,۰۹۹,۱۷۴,۲۵۹
				۲۳۸,۰۴۰,۰۰۷,۶۳۹	۸۱,۴۶۰,۳۶۰,۰۹۶

۱۹-۳- سود سرمایه گذاری در طرح های تامین مالی جمعی شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
	درصد	ریال	ریال		
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۴۲٪	۷,۷۵۲,۷۳۹,۷۲۵	۰		
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪	۱,۷۷۸,۰۸۲,۱۷۴	۱,۱۴۵,۲۰۵,۴۶۸		
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪	۱,۸۴۷,۲۶۰,۴۷۸	۱,۱۴۵,۲۰۵,۴۶۸		
		۱۱,۳۷۸,۰۸۲,۳۷۷	۲,۲۹۰,۴۱۰,۹۳۶		

۲۰- 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	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	(۶۳,۸۵۰,۳۹۸)	۴۸,۹۶۶,۰۸۴,۱۵۰	۲۸,۱۷۵,۵۸۷,۷۱۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	(۸۴,۸۲۰,۲۵۷)	۵۷,۸۷۴,۱۴۰,۲۴۳	۴۵,۶۰۲,۰۱۵,۱۸۳
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۰	۴۵,۷۶۹	۳۱,۰۹۹,۹۳۴,۷۹۸
بانک صادرات	متعدد	متعدد	(۹۴,۸۱۳,۸۳۸)	۳۲,۳۱۵,۵۸۷,۰۲۷	۱۳,۸۴۱,۳۳۷,۱۷۸
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۰	۴۸۸,۱۱۲,۱۲۸	۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۵۸۰
بانک دی	متعدد	متعدد	۰	۴۶,۹۳۲,۸۵۹,۵۵۲	۱۴,۸۱۱,۱۳۳,۸۷۷
بانک سینا	متعدد	متعدد	۰	۲۶۱,۳۰۸	۳,۳۸۲,۰۹۹,۳۹۸
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۰	۱۳,۹۸۹,۲۶۶,۴۲۳	۳۰,۳۲۴,۵۱۳
بانک ملت	متعدد	متعدد	۰	۴,۵۱۳,۶۱۱	۴,۳۸۹,۷۵۳
بانک رفاه	متعدد	متعدد	۰	۴۱۴,۲۸۹	۹,۰۴۰,۶۸۹,۸۳۷
بانک شهر	متعدد	متعدد	۰	۴۰,۳۸	۰
		۲۰۰,۵۷۱,۲۸۸,۵۳۸	(۲۴۲,۶۸۴,۴۹۳)	۲۰۰,۳۲۷,۸۰۴,۰۴۵	۱۵۰,۳۹۲,۷۹۴,۸۲۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹۳۵,۴۹۱,۶۰۷	۹۱,۹۵۷,۰۵۳
۲۴۵,۶۱۴,۷۳۳	۳۰۹,۶۲۵,۷۱۳
۸۳۵,۰۸۷,۳۰۳	۶۶,۱۳۵,۱۳۴
۲,۰۱۶,۱۹۳,۶۴۳	۳۶۷,۷۱۷,۹۰۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز- طرح قطار شهری	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	کاوش
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت آترا زیست آرای	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۱,۰۷۲,۰۵۹,۷۶۶	۵,۶۷۵,۶۸۵,۱۵۷
۶۳۶,۹۸۶,۳۹۵	۴۲۰,۵۴۷,۹۴۱
۹,۴۹۴,۰۰۶,۰۳۰	۵,۳۹۱,۹۳۰,۶۷۸
۳۹۲,۳۸۳,۴۶۱	۲۴۷,۴۶۹,۶۷۶
۲۱,۵۹۵,۴۳۵,۵۵۲	۱۱,۷۲۵,۶۳۲,۴۵۲

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۹۷۶,۹۸۶,۳۹۸	۱,۳۳۷,۴۸۲,۶۶۲
۱,۳۱۰,۰۱۳,۳۳۳	۳۶۷,۰۲۹,۶۹۴
۳۸,۹۲۲,۴۳۰	۲۰,۲۱۰,۴۳۶
۰	۴۰,۵۱۷,۱۹۶
۰	۱۴۶,۶۷۹,۷۳۰
۰	۰
۰	۰
۰	۸۳,۵۰۰,۵۰۱
۰	۴۱,۳۵۰,۰۰۰
۰	۰
۳,۳۲۵,۹۲۰,۹۶۰	۲۰,۳۶۶۷۰,۲۱۹

۲۴- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۰۲,۱۷۵,۹۱۶	۳۶۷,۴۴۴,۷۳۴

کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۴۲۲,۴۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۲,۲۵۲,۵۱۲,۵۵۳
(۱,۹۲۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۷۳,۲۱۸,۰۶۰,۰۰۰)
(۴۹۹,۳۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	۴۰۴,۰۳۴,۴۵۲,۵۵۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۶- 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۴۲	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۳۷
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۳,۶۲۲,۲۲۷	۰.۷۸	۰	۰.۰۰
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسین	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان	عادی	۹,۳۴۱,۶۲۸	۲.۰۱	۱۰,۵۶۷,۶۶۱	۲.۰۲
احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سید یاسر شریعت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع				۱۴,۹۹۳,۸۵۵	۳.۲۲	۱۲,۵۹۷,۶۶۱	۲.۴۱

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تاریخ معامله	شرح معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال					
۱,۹۴۳,۷۸۵,۸۴۳	۸۹۷,۰۳۱,۴۰۵	کارمزد معاملات	طی دوره	شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند	کارگزار	۵,۵۳۴,۸۶۲,۷۴۹,۹۸۸	مدیر صندوق	۱۱,۰۷۲,۰۵۹,۷۶۶
(۳۵,۷۷۸,۸۸۳,۵۵۵)	(۱۴,۷۰۶,۸۱۳,۷۹۴)	کارمزد ارکان	طی دوره	شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	متولی صندوق	۹,۴۹۴,۰۰۶,۰۲۰
(۸۶۵,۳۴۲,۴۵۹)	(۷۷۶,۹۸۶,۲۹۵)	کارمزد ارکان	طی دوره	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	۳۹۲,۳۸۳,۴۶۱	حسابرس صندوق	۳۹۲,۳۸۳,۴۶۱
(۱۲,۹۲۸,۸۱۵,۵۳۳)	(۱۱,۰۹۸,۲۲۸,۹۵۸)	کارمزد ارکان	طی دوره	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان صندوق			
(۳۵۶,۷۱۲,۲۸۸)	(۷۶۹,۹۹۹,۸۰۴)	کارمزد ارکان	طی دوره	مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین	حسابرس صندوق			

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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