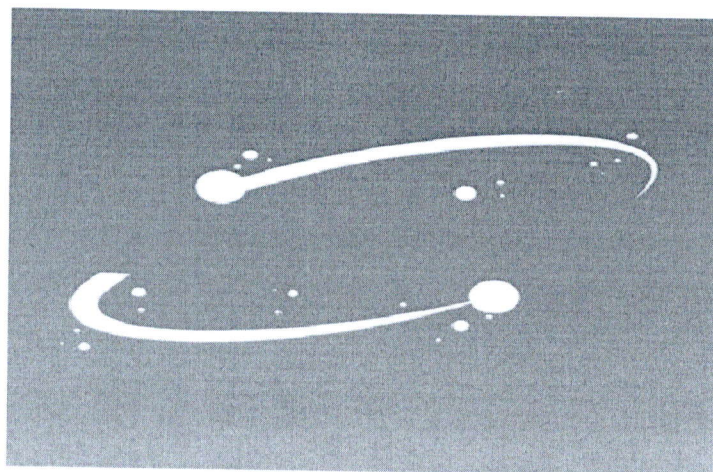




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

|       |                                                                           |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲     | صورت خالص دارایی‌ها                                                       |
|       | یادداشت‌های توضیحی :                                                      |
| ۴     | الف . اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵   | ب . ارکان صندوق                                                           |
| ۵     | پ . مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۹   | ت . خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۰-۱۷ | ث . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

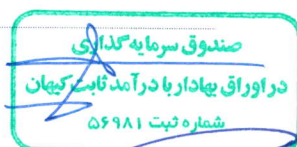
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



عباس محمدی متین

شرکت سبدگردان داناک

مدیر صندوق

امیرحسین نریمانی خمسه

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | یادداشت | دارایی ها:                                |
|----------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال           | ریال              |         |                                           |
| ۰              | ۹۲۹,۲۳۷,۹۴۰       | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۰              | ۱,۴۶۳,۸۰۵,۶۵۰,۰۰۲ | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۰              | ۷۲۸,۷۱۱,۰۱۰,۰۳۸   | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار         |
| ۰              | ۱,۳۳۰,۸۵۸,۱۵۶     | ۸       | حسابهای دریافتی                           |
| ۰              | ۳,۳۱۱,۳۲۸,۲۷۵     | ۹       | سایر دارایی ها                            |
| ۰              | ۱,۰۷۰,۳۹۳,۴۲۸     | ۱۰      | جاری کارگزاری                             |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰                 | ۱۱      | موجودی نقد                                |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۲,۱۹۹,۱۵۸,۴۷۷,۸۳۹ |         | جمع دارایی ها                             |
|                |                   |         | <u>بدهی ها:</u>                           |
| ۰              | ۱,۷۷۵,۷۵۸,۵۲۲     | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                   |
| ۰              | ۶۷,۵۳۲,۳۷۷,۳۵۳    | ۱۳      | پیش دریافت سود سپرده بانکی                |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                 | ۱۴      | پرداختی به سرمایه گذاران                  |
| ۴۳۰,۰۰۰        | ۳,۴۵۵,۲۱۲,۷۷۳     | ۱۵      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر             |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۷۲,۷۶۳,۳۴۸,۶۴۸    |         | جمع بدهیها                                |
| ۰              | ۲,۱۲۶,۳۹۵,۱۲۹,۱۹۱ | ۱۶      | <u>خالص دارایی ها</u>                     |

۰ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  
۰ ۱۰,۶۳۲

تعداد واحدهای سرمایه گذاری  
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  
شماره ثبت ۵۶۳۸۱



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 ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۱۸,۱۰۶,۳۸۲,۶۴۹

۱۷

۱۰,۶۰۴,۲۵۸,۷۵۷

۱۸

۱۰۰,۰۹۷,۸۸۷,۸۰۵

۱۹

۱۲۸,۸۰۸,۵۲۹,۲۱۱

(۱,۷۷۵,۷۵۸,۵۲۲)

۲۰

(۶۴۱,۰۴۱,۴۹۹)

۲۱

۱۲۶,۳۹۱,۷۲۹,۱۹۰

۳.۵۵٪

۵.۹۴٪

درآمد ها:

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

جمع

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری دوره مالی

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| یادداشت | تعداد       | مبلغ              |
|---------|-------------|-------------------|
|         | واحد        | ریال              |
|         | ۰           | ۰                 |
|         | ۲۰۰,۱۰۰,۰۰۱ | ۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰ |
|         | (۱۰۰,۰۰۱)   | (۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)   |
|         | ۰           | ۱۲۶,۳۹۱,۷۲۹,۱۹۰   |
| ۲۲      | ۰           | ۳,۴۰۰,۰۰۱         |
|         | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۲۶,۳۹۵,۱۲۹,۱۹۱ |

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده سال مالی

سود خالص سال مالی

تعدیلات

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

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

صندوق سرمایه گذاری

در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

شماره ثبت ۵۶۹۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ تحت شماره ۱۲۲۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۵۲۴۸۲-۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ صادر شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، صندوق سرمایه‌گذاری به غیر از اوراق بهادار... سرمایه‌گذاری می‌نماید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از یکم فروردین هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال می‌باشد و مدت فعالیت آن نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران محله فردوس، خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی، بن بست دوم الف، پلاک ۹، طبقه سوم، واحد ۳ واقع شده است. با توجه به تاریخ شروع فعالیت این صندوق سرمایه‌گذاری که به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ بوده است. صورت مالی حاضر اولین صورت‌های مالی تهیه شده صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بوده لذا ارائه اقلام مقایسه‌ای موضوعیت ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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- 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 مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز     | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |      |
|------|--------------------------------|----------------------------|------|
|      |                                | تعداد                      | درصد |
| ۱    | شرکت سبذگردان 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- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان دانا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- محله فردوس- خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی- بن بست دوم الف- پلاک ۹- طبقه سوم- واحد ۳.

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران- انتهای گاندی شمالی- پلاک ۸- طبقه پنجم- واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۲- 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.

۴-۲- بازارگردان صندوق

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

**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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی) | معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 به تأیید متولی صندوق؛                                                                                                                                      |
| کارمزد مدیر                             | سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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 و |

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

|                                                                                                                                                               |                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛                                   |                                                              |
| سالانه ۴ دهم درصد (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛                                                                                               | کارمزد بازارگردان                                            |
| سالانه ۱ دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛                      | کارمزد متولی                                                 |
| سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛                                                                                                         | کارمزد حسابرس                                                |
| معادل ۱ دهم درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه خواهد بود. تا سقف یک میلیارد ریال شناسایی می‌شود و پس از آن متوقف می‌شود. | مخارج تصفیه صندوق                                            |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛                                                      | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 |
| هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛     | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها |
| مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛                                                                                    | هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق                 |
| مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛                                                                                                                      | هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار          |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع صندوق.                                                                                              | کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد 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.

#### 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 سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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.

#### ۷-۴- 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 یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                         |                | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                         |                 |
|------------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش | نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش  |
| درصد                               | ریال           | درصد                               | ریال            |
| ۰.۰۰                               | ۰              | ۰.۰۴٪                              | ۹۲۹,۲۳۷,۹۴۰     |
| ۰.۰۰                               | ۰              | ۰.۰۴٪                              | ۹۲۹,۲۳۷,۹۴۰     |
| ۰.۰۰                               | ۰              | ۰.۰۴٪                              | ۹۲۹,۲۳۷,۹۴۰     |
|                                    |                |                                    | ۹۲۹,۷۱۲,۲۹۴     |
|                                    |                |                                    | ۶۰۰,۰۰۰         |
|                                    |                |                                    | محمولات شیمیایی |
|                                    |                |                                    | جمع             |

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                   |
|----------------------|------|----------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              |
| درصد                 | ریال | درصد                 | ریال              |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۰.۰۰٪                | ۸,۳۷۸,۴۹۹         |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۰.۳۹٪                | ۶,۴۰۳,۳۸۸,۷۱۷     |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۳۸.۵۶٪               | ۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۴.۷۵٪                | ۱۰۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۰.۰۰٪                | ۴,۹۳۰,۰۰۰         |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۰.۳۲٪                | ۴,۹۱۸,۹۵۳,۷۸۶     |
| ۰.۰۰٪                | ۰    | ۲۲.۷۴٪               | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                    | ۰    | ۶۶.۵۵٪               | ۱,۴۶۳,۸۰۵,۶۵۰,۰۰۲ |
|                      |      |                      | جمع               |

کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ ۲۰۹۸۱۰۱۷۳۲۱۵۴۹۱ بانک پاسارگاد

کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ ۱۴۹۹۶۷۱۶۲۶۹۸۰۱ بانک گردشگری

بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۰۶ ۱۲۹۳۳۲۱۶۲۶۹۸۰۱ بانک گردشگری

بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ ۱۲۹۳۳۲۱۶۲۶۹۸۰۲ بانک گردشگری

کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ ۰۲۷۹۰۰۱۶۰۴۸۰۶ بانک تجارت

کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ ۰۲۷۹۰۰۱۶۰۸۲۶۴ بانک تجارت

بلند مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ ۰۴۷۹۰۰۲۸۲۹۲۶۴ بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گنجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورانی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|-----------------|------------|
| ریال    |                 |            |
| ۷-۱     | ۲۱۹,۰۱۹,۳۹۶,۴۸۴ | ۰          |
| ۷-۲     | ۵۰۹,۶۹۱,۶۱۳,۵۵۴ | ۰          |
| جمع     | ۷۲۸,۷۱۱,۰۱۰,۰۳۸ | ۰          |

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید                            | نرخ سود | بهای تمام شده   | سود متعلقه     | خالص ارزش فروش  | درصد از کل | درصد از کل دارایی |
|------------------------------------------|---------|-----------------|----------------|-----------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۴/۰۸/۲۶                               | ۱۸٪     | ۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴ | ۴۰,۶۱۴,۶۸۶,۷۷۲ | ۲۱۹,۰۱۹,۳۹۶,۴۸۴ | ۹۹۶٪       | درصد              |
| صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن |         | ۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴ | ۴۰,۶۱۴,۶۸۶,۷۷۲ | ۲۱۹,۰۱۹,۳۹۶,۴۸۴ | ۹۹۶٪       | ۰                 |

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

| تاریخ سر رسید                    | نرخ سود | بهای تمام شده   | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش  | درصد از کل | درصد از کل دارایی |
|----------------------------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۷/۰۳/۰۹                       | ۲۳٪     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۰۲,۳۷۱,۱۷۹ | ۵۰۹,۶۰۱,۶۱۳,۵۵۴ | ۲۳۱۸٪      | درصد              |
| مزایه ایمنه گستران زمان ۷۰۳-۰۷۰۳ |         | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۰۲,۳۷۱,۱۷۹ | ۵۰۹,۶۰۱,۶۱۳,۵۵۴ | ۲۳۱۸٪      | ۰                 |
| جمع                              |         |                 |               |                 |            |                   |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |            |               |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده     | نرخ تنزیل  | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده    |
| ریال       | ریال          | درصد       | ریال       | ریال          |
| ۰          | ۱,۳۳۰,۸۵۸,۱۵۶ | ۳۰.۵%      | ۱,۱۰۹,۰۴۸  | ۱,۳۳۱,۹۶۷,۲۰۴ |
| ۰          | ۱,۳۳۰,۸۵۸,۱۵۶ |            | ۱,۱۰۹,۰۴۸  | ۱,۳۳۱,۹۶۷,۲۰۴ |

سوسپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۸۲۹۲۶۴ بانک تجارت  
جمع

۹- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                         |                   |                          |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |                         |
| ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     |                         |
| ۰                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۶۵,۲۸۶,۵۹۶)      | ۴۳۴,۷۱۳,۴۰۴              | مخارج تاسیس             |
| ۰                    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۳,۰۵۷,۳۱۱)      | ۸۶,۹۴۲,۶۸۹               | مخارج عضویت در کانون ها |
| ۰                    | ۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰           | (۴۱۸,۹۶۱,۶۹۸)     | ۲,۷۸۹,۶۷۲,۱۸۲            | مخارج نرم افزار و سایت  |
| ۰                    | ۳,۸۰۸,۶۳۳,۸۸۰           | (۴۹۷,۳۰۵,۶۰۵)     | ۳,۳۱۱,۳۲۸,۲۷۵            | جمع                     |

۱۰- جاری کارگزاران

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱          |                 |                   |                         |
|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال            | ریال              | ریال                    |
| ۰                   | ۹۰۲,۳۸۷,۷۷۵,۷۷۰ | (۹۰۱,۳۱۷,۲۸۲,۳۴۲) | ۱,۰۷۰,۳۹۳,۴۲۸           |
| ۰                   | ۹۰۲,۳۸۷,۷۷۵,۷۷۰ | (۹۰۱,۳۱۷,۲۸۲,۳۴۲) | ۱,۰۷۰,۳۹۳,۴۲۸           |

سهام آذین  
جمع

۱۱- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|----------------|------------|
| ریال           | ریال       |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰          |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰          |

حساب جاری ۲۰۹,۱۴۰,۱۷۴,۳۱۵,۴۹۱ بانک پاسارگاد

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|------------|---------------|
| ریال       | ریال          |
| .          | ۷۲۰,۷۵۶,۹۵۶   |
| .          | ۸۷,۴۳۱,۶۸۰    |
| .          | ۵۷,۴۵۲,۱۹۳    |
| .          | ۹۱۰,۱۱۷,۶۹۳   |
| .          | ۱,۷۷۵,۷۵۸,۵۲۲ |

مدیر صندوق - سیدگردان داناک  
 متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
 حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین  
 بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا  
 جمع

۱۳- پیش دریافت سود سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱     |
|------------|----------------|
| ریال       | ریال           |
| .          | ۶۵,۰۳۴,۵۲۸,۴۹۲ |
| .          | ۲,۴۹۷,۸۴۸,۸۶۱  |
| .          | ۶۷,۵۳۲,۳۷۷,۳۵۳ |

بانک گردشگری توحید ۱۲۹.۳۳۳.۱۶۲۶۹۸۰.۱  
 بانک گردشگری شعبه توحید ۱۲۹.۳۳۳.۱۶۲۶۹۸۰.۲  
 جمع

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|----------------|------------|
| ریال           | ریال       |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .          |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .          |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|------------|---------------|
| ریال       | ریال          |
| .          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| .          | ۲,۹۱۶,۹۳۹,۸۹۱ |
| .          | ۷۶,۰۹۰,۵۸۸    |
| .          | ۶۲,۵۵۸,۳۰۶    |
| ۴۳۰,۰۰۰    | ۲۹۹,۶۲۳,۹۸۸   |
| ۴۳۰,۰۰۰    | ۳,۴۵۵,۲۱۲,۷۷۳ |

ذخیره هزینه مجامع  
 هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار  
 ذخیره تصفیه  
 ذخیره نرم افزار  
 بدهی بابت امور صندوق  
 جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |
|------------|-------------------|
| تعداد      | تعداد             |
| ریال       | ریال              |
| .          | ۲,۱۰۵,۱۳۱,۱۷۷,۸۹۹ |
| .          | ۲۱,۲۶۳,۹۵۱,۲۹۲    |
| .          | ۲,۱۲۶,۳۹۵,۱۲۹,۱۹۱ |

واحد های سرمایه گذاری عادی  
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

| یادداشت | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|
| ریال    | ریال                                |
| ۱۷-۱    | (۲۰,۴۷۴,۳۵۴)                        |
| ۱۷-۲    | ۱۸,۱۲۶,۸۵۷,۰۰۳                      |
| جمع     | ۱۸,۱۰۶,۳۸۲,۶۴۹                      |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام شرکت سرمایه پذیر           | تعداد سهام قابل فروش | ارزش بازار  | بهای تمام شده | کارمزد    | مالیات      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
|--------------------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|-------------|-------------------------------------|
| گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام) | ۶۰۰,۰۰۰              | ۹۳۴,۸۰۰,۰۰۰ | (۹۴۹,۷۱۳,۲۹۴) | (۸۸۸,۰۶۰) | (۴,۶۷۴,۰۰۰) | (۲۰,۴۷۴,۳۵۴)                        |
| جمع                            |                      | ۹۳۴,۸۰۰,۰۰۰ | (۹۴۹,۷۱۳,۲۹۴) | (۸۸۸,۰۶۰) | (۴,۶۷۴,۰۰۰) | (۲۰,۴۷۴,۳۵۴)                        |

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| تعداد سهام قابل فروش | ارزش بازار      | بهای تمام شده     | کارمزد        | نیافته نگهداری سهام |
|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------|
| ریال                 | ریال            | ریال              | ریال          | ریال                |
| ۲۴۰,۰۰۰              | ۲۱۴,۹۹۶,۸۹۶,۰۰۰ | (۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴) | (۳۸,۹۶۸,۱۸۸)  | ۱۸,۰۳۷,۵۱۴,۶۲۸      |
| ۵۰۰,۰۰۰              | ۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۹۰,۶۵۷,۶۲۵)  | ۸۹,۳۴۲,۳۷۵          |
| جمع                  | ۷۱۵,۱۷۶,۸۹۶,۰۰۰ | (۶۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴) | (۱۲۹,۶۲۵,۸۱۳) | ۱۸,۱۲۶,۸۵۷,۰۰۳      |

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن  
مراجعه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سود اوراق مشارکت، اجاره، مرایحه و گواهی سپرده پورسی به شرح زیر می باشد

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |              |         |                |                                |
|---------------------------------------|--------------|---------|----------------|--------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                    | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود       |                                |
|                                       |              | ریال    | ریال           |                                |
|                                       | ۱۴۰۴/۰۸/۲۶   | ۱۸٪     | ۱,۰۰۱,۹۸۷,۵۷۸  | صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن |
|                                       | ۱۴۰۷/۰۳/۰۹   | ۲۳٪     | ۹,۶۰۲,۳۷۱,۱۷۹  | مرایحه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹ |
|                                       |              |         | ۱۰,۶۰۴,۳۵۸,۷۵۷ | جمع                            |

۱۹- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود خالص        |                                                 |
|--------------------|--------------|-----------|---------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                    |              | ریال      | درصد    | ریال            |                                                 |
| ۱۴۰۳/۰۱/۲۱         | -            | -         | ۳۰٪     | ۴۶,۴۴۹,۹۶۴,۳۵۹  | سپرده کوتاه مدت ۱۲۹۷۱۱۶۲۶۹۸۰۱- بانکی گردشگری    |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۴         | -            | -         | ۰       | ۱,۵۷۸,۱۱۸,۴۹۹   | سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۱۰۰۱۷۴۳۱۵۴۹۱- بانک پاسارگاد |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۴         | -            | -         | ۰       | ۴,۳۰۳           | سپرده کوتاه مدت ۱۲۹۹۵۶۷۱۶۲۶۹۸۰۱- بانکی گردشگری  |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۶         |              |           | ۳۰٪     | ۴۲,۹۹۵,۰۸۱,۹۵۱  | سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱- بانکی گردشگری     |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۹         |              |           | ۳۰٪     | ۲,۸۲۵,۸۳۷,۸۵۱   | سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۱۶۲۶۹۸۰۲- بانکی گردشگری     |
| ۱۴۰۳/۰۳/۱۶         |              |           | ۳۰.۵٪   | ۶,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۰   | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۸۲۹۲۶۴- بانکی تجارت       |
|                    |              |           |         | ۱۰۰,۰۹۷,۸۸۷,۸۰۵ | جمع                                             |
|                    |              |           |         | (۱,۱۰۹,۰۴۸)     |                                                 |
|                    |              |           |         | ۱۰۰,۰۹۸,۹۹۶,۸۵۳ |                                                 |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| ریال          | هزینه کارمزد مدیر       |
|---------------|-------------------------|
| ۷۲۰,۷۵۶,۹۵۶   | هزینه کارمزد متولی      |
| ۸۷,۴۳۱,۶۸۰    | هزینه کارمزد بازارگردان |
| ۹۱۰,۱۱۷,۶۹۳   | حق الزحمه ی حسابرس      |
| ۵۷,۴۵۲,۱۹۳    | جمع                     |
| ۱,۷۷۵,۷۵۸,۵۲۲ |                         |

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| ریال        | هزینه تاسیس             |
|-------------|-------------------------|
| ۶۵,۲۸۶,۵۹۶  | هزینه برگزاری مجامع     |
| ۱۳,۰۵۷,۳۱۱  | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۴۱۸,۹۶۱,۶۹۸ | هزینه نرم افزار         |
| ۶۲,۵۵۸,۳۰۶  | هزینه کارمزد بانکی      |
| ۵,۰۸۷,۰۰۰   | هزینه تصفیه             |
| ۷۶,۰۹۰,۵۸۸  | جمع                     |
| ۶۴۱,۰۴۱,۴۹۹ |                         |

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| ریال         | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
|--------------|----------------------------------|
| ۳۴,۹۰۰,۳۷۵   | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۳۱,۵۰۰,۳۷۴) | جمع                              |
| ۳,۴۰۰,۰۰۱    |                                  |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                                |                                   |                           |                             |           |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| اشخاص وابسته                          | نام                            | نوع وابستگی                       | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک |
| شخص حقوقی                             | شرکت سیدگردان دانا             | دارنده واحدهای ممتاز و مدیر صندوق | ممتاز                     | ۱,۹۶۰,۰۰۰                   | ۱٪        |
| شخص حقوقی                             | شرکت توسعه ثروت و سرمایه دانا  | دارنده واحد های عادی صندوق        | ممتاز                     | ۲۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| شخص حقوقی                             | شرکت ارزش آفرینان دانا پارسیان | دارنده واحد های عادی صندوق        | ممتاز                     | ۲۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| شخص حقیقی                             | احمد احمدآبادی                 | مدیر سرمایه گذاری صندوق           | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| شخص حقیقی                             | محمدجواد حسن خانی              | مدیر سرمایه گذاری صندوق           | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| شخص حقیقی                             | زینب زارعی                     | مدیر سرمایه گذاری صندوق           | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
|                                       |                                |                                   |                           | ۲,۰۳۰,۰۰۰                   | ۱٪        |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                                 | نوع وابستگی      | ارزش معامله       | تاریخ معامله | شرح معامله   | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| شرکت کارگزاری سهم آذین                     | کارگزار          | ۱,۰۹۱,۸۶۰,۲۳۶,۵۰۲ | طی سال       | معاملات      | ۱,۰۷۰,۳۹۳,۴۲۸           |
| شرکت سیدگردان دانا                         | مدیر صندوق       | ۷۲۰,۷۵۶,۹۵۶       | طی سال       | کارمزد ارکان | ۷۲۰,۷۵۶,۹۵۶             |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                  | متولی صندوق      | ۸۷,۴۳۱,۶۸۰        | طی سال       | کارمزد ارکان | ۸۷,۴۳۱,۶۸۰              |
| موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین | حسابرس صندوق     | ۵۷,۴۵۲,۱۹۳        | طی سال       | کارمزد ارکان | ۵۷,۴۵۲,۱۹۳              |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا         | بازارگردان صندوق | ۹۱۰,۱۱۷,۶۹۳       | طی سال       | کارمزد ارکان | ۹۱۰,۱۱۷,۶۹۳             |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.