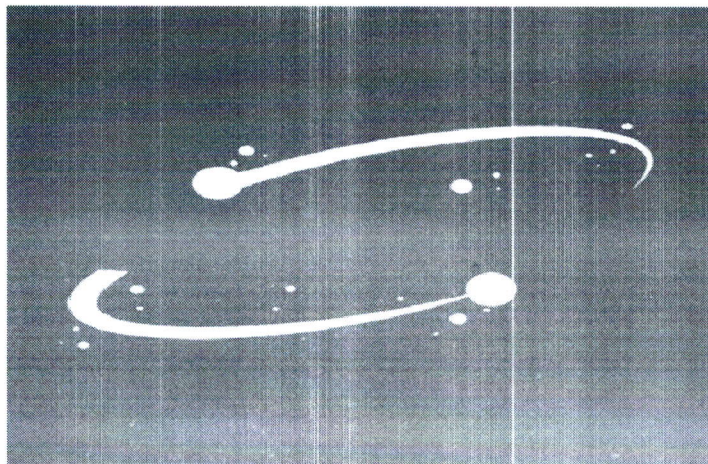
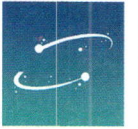




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۱۰-۲۰	ث . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان داناک	عباس محمدی متین	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان شماره ثبت ۵۶۹۸۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی خمسه	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

درآمد ها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	ریال ۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۸
سود سهام	۲۰	۷۹,۱۰۴,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۱	۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۲	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲
سایر درآمدها	۲۳	۵,۴۷۱,۰۵۶
جمع		۳۳۳,۳۹۳,۲۱۱,۰۴۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	۷,۲۲۵,۲۶۸,۹۳۷
سایر هزینه ها	۲۵	۲,۱۷۴,۷۹۵,۸۷۵
سود خالص		۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۸.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری دوره مالی		۱۴.۳۴٪

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد	مبلغ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	-	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۶۴,۹۶۱,۱۰۲	۶,۶۴۹,۶۱۱,۰۲۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده سال مالی	(۴۶۸,۰۸۴,۹۰۵)	(۴,۶۸۰,۸۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	
سود خالص سال مالی	-	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶	
تعدیلات	-	(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱۹۶,۸۷۶,۱۹۷	۲,۲۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱	

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

میانگین بازده سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۳۰,۴۲۲,۸۵۶,۷۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱,۴۶۶,۶۶۷,۸۸۰,۷۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۷۵۴,۸۱۸,۰۳۲,۱۴۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۸۸,۹۳۸,۳۰۸,۲۳۶	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۰	۲۱,۲۱۴,۹۷۴,۲۶۹	۹	حسابهای دریافتی
۰	۲,۱۸۳,۲۹۳,۶۱۰	۱۰	سایر دارایی ها
۰	۱۲۴,۱۲۱,۹۳۳	۱۱	جاری کارگزاری
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۱۲	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۲,۴۶۴,۳۶۹,۴۶۷,۶۸۰		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۰	۶,۸۰۷,۲۶۸,۹۳۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۷۸۸,۷۵۶,۴۰۴	۱۴	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۹۹,۶۸۵,۳۳۱	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۳۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۵۰۹,۲۲۷	۱۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۵۰,۲۱۹,۸۹۹		جمع بدهیها
۰	۲,۲۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱	۱۷	<u>خالص دارایی ها</u>

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ۱۱,۵۰۳

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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، درمجامع 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 سبدگردان 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- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان 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.

۳-۲- 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 شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 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 هیأت 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 شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 به علاوه 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 و

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۷۶۰ 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، مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر؛ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۲۵- بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۰۰۵- ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵	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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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.

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فراپرسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها	نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
		ریال	درصد	ریال	ریال		
۰۰۰۰	۰	۳,۱۶۶,۷۹۷,۲۷۳	۰.۱۳٪	۲,۹۶۸,۶۱۵,۷۵۷	۲,۹۶۸,۶۱۵,۷۵۷		بانکها و موسسات اعتباری
۰۰۰۰	۰	۷,۶۸۸,۳۵۳,۸۰۳	۰.۳۱٪	۷,۳۴۳,۸۲۵,۱۳۱	۷,۳۴۳,۸۲۵,۱۳۱		محصولات شیمیایی
۰۰۰۰	۰	۱,۹۹۰,۴۱۳,۶۸۴	۰.۰۸٪	۲,۰۴۴,۳۸۹,۸۶۹	۲,۰۴۴,۳۸۹,۸۶۹		استخراج کانه های فلزی
۰۰۰۰	۰	۴,۲۳۰,۷۵۵,۵۲۹	۰.۱۷٪	۳,۷۵۰,۳۶۱,۰۸۴	۳,۷۵۰,۳۶۱,۰۸۴		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰۰۰۰	۰	۴,۷۱۴,۳۸۳,۰۲۰	۰.۱۹٪	۴,۸۹۰,۷۹۰,۱۷۴	۴,۸۹۰,۷۹۰,۱۷۴		شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰۰۰۰	۰	۲,۶۶۱,۶۷۷,۴۲۵	۰.۱۱٪	۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۹۵	۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۹۵		سیمان، آهک و گچ
۰۰۰۰	۰	۵,۹۷۰,۵۷۵,۹۹۲	۰.۲۴٪	۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲	۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲		خودرو و ساخت قطعات
۰۰۰۰	۰	۳۰,۴۲۲,۸۵۶,۷۲۶	۱.۲۴٪	۲۹,۰۰۹,۸۰۹,۴۲۲	۲۹,۰۰۹,۸۰۹,۴۲۲		جمع

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید
	ریال	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	
اوراق اجاره	۳۴۵,۳۶۰,۴۰۴,۵۹۷	۰	۷-۱
اوراق مرابحه	۵۰۹,۵۵۷,۴۲۷,۵۵۱	۰	۷-۲
	۷۵۴,۸۱۸,۰۳۲,۱۴۸	۰	

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

تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید
	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر ۲۰۸- بدون ضامن	۱۸٪	۲۳۰,۳۳۱,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۶
صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر ۲۰۸- بدون ضامن	۱۸٪	۲۴۵,۱۲۶,۰۰۰,۰۵۹۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
		۹,۹۵	
خالص ارزش فروش	ریال	۱۸,۹۶۰,۹۱۳,۸۸۳	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی ها	درصد	۹,۹۵	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	درصد	۹,۹۵	درصد از کل دارایی ها

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

نام اوراق	ارزش نامی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره غدیر ۲۰۸- بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۴۰٪	۹,۵۹,۷۵۶	۳۳۰,۳۹۹,۰۶۱۴	طبق قرارداد اوراق صفتی
					۴۰۸ با تأمین سرمایه نمایانند

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید
	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مرابحه ایده گستران زمان ۹-۷۰	۲۳٪	۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۹
مرابحه ایده گستران زمان ۹-۷۰	۲۳٪	۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۹
خالص ارزش فروش	ریال	۹,۶۶۸,۰۸۵,۱۷۶	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی ها	درصد	۲۰,۶۸	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	درصد	۲۰,۶۸	درصد از کل دارایی ها

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

تعداد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد
	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
صندوق سن سپاسی پیدار واحدهای عادی	۷,۹۸۳,۹۰۳	۸۵,۶۳۵,۳۳۳,۸۵۲	۷,۹۸۳,۹۰۳
صندوق سن اهری کارپزما- واحد عادی	۵,۳۷۰,۲۹۴	۱۰۳,۳۰۲,۹۷۵,۳۸۴	۵,۳۷۰,۲۹۴
	۱۲,۳۵۴,۱۹۶	۱۸۸,۹۳۸,۰۳۰,۲۳۶	۱۲,۳۵۴,۱۹۶
	۱۸۸,۹۳۸,۰۳۰,۲۳۶	۷,۶۶٪	۱۸۸,۹۳۸,۰۳۰,۲۳۶
	۷,۶۶٪	۴,۱۹٪	۷,۶۶٪
	۴,۱۹٪	۰	۴,۱۹٪
	۰	۰	۰
نسبت خالص ارزش فروش	ریال	۴,۲۹۷٪	نسبت خالص ارزش فروش
نسبت خالص ارزش فروش	ریال	۴,۲۹۷٪	نسبت خالص ارزش فروش

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

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۱,۴۰۸,۳۸۹,۹۷۱	۰
۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
۲۱,۴۱۱,۹۸۹,۹۷۱	۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۸۴,۹۷۰,۷۹۳	۰
۴۲۵,۴۶۲,۲۳۲	۲۷۸,۳۵۴,۱۷۷
۹۷۳,۲۳۱,۹۸۶	۴۲۳,۲۹۳,۷۱۹
۱,۰۸۸,۶۲۷,۰۴۵	۹۶۵,۸۱۰,۲۸۸
۱,۴۲۴,۴۲۶,۲۲۸	۱,۰۷۴,۸۶۰,۸۹۶
۱,۲۱۷,۹۰۵,۴۹۹	۱,۴۱۰,۳۴۲,۵۱۰
۹۶۴,۲۹۸,۹۹۷	۱,۱۹۵,۴۴۹,۹۸۴
۱۰,۵۱۹,۱۲۵,۶۸۰	۹۴۲,۵۶۹,۶۷۶
۱۰,۴۵۰,۸۱,۹۶۲	۱۰,۴۹۲,۲۵۰,۰۴۰
۶۴۶,۱۷۴,۸۵۹	۱۰,۳۳۶,۰۹,۱۸۲
۲,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۰	۶۳۵,۳۲۵,۷۱۸
۲۱,۴۰۸,۳۸۹,۹۷۱	۲,۷۵۹,۶۰۴,۰۷۹
	۲۱,۲۱۱,۴۷۰,۲۶۹

سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۲ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۶ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۷ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۸ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۱۰ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۲ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۳ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۴ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۵ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۲۹۳۳۳۱۶۲۶۹۸۰۱۶ بانک گردشگری

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
	۳,۵۰۴,۰۰۰

گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۷۵,۷۰۴	۲۸۶,۶۲۴,۲۹۶	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۷۵,۱۱۴	۵۷,۳۲۴,۸۸۶	۰
۰	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰	۱,۳۶۹,۲۸۹,۴۵۲	۱,۸۳۹,۳۴۴,۴۲۸	۰
۰	۳,۸۰۸,۶۳۳,۸۸۰	۱,۶۲۵,۳۴۰,۲۷۰	۲,۱۸۳,۲۹۳,۶۱۰	۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۳۵,۴۳۱,۹۹۳,۱۷۰	۹۳۵,۳۰۷,۸۷۱,۲۳۷	۱۲۴,۱۲۱,۹۳۳	۰

سهام آذین

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

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰	.	حساب جاری ۲۰۹.۱۴۰۱۷۴۳۱۵۴۹۱ بانک پاسارگاد

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲,۷۰۷,۹۸۲,۷۴۹	مدیر صندوق - سیدگردان دانا
.	۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶	متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۲۸۹,۲۲۵,۰۸۸	حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین
.	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴	بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا
.	۶,۸۰۷,۲۶۸,۹۳۷	

۱۴- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۸,۰۸۲,۶۵۱	بانک گردشگری شعبه توحید ۱۲۹.۳۳۳.۱۶۲۶۹۸۰.۴
.	۱۹۰,۵۱۴,۲۹۹	بانک گردشگری شعبه توحید ۱۲۹.۳۳۳.۱۶۲۶۹۸۰.۵
.	۵۳۰,۱۵۹,۴۵۴	بانک گردشگری شعبه توحید ۱۲۹.۳۳۳.۱۶۲۶۹۸۰.۹
.	۷۸۸,۷۵۶,۴۰۴	

۱۵- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۱۸۹,۱۹۹,۶۸۵,۳۳۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۹۹,۶۸۵,۳۳۱	

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۲,۱۱۷,۵۶۰	ذخیره هزینه مجامع
.	۲,۰۳۶,۰۶۵,۵۷۴	هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار
.	۲۹۴,۲۱۱,۳۲۳	ذخیره تصفیه
.	۱۷۹,۵۷۸,۲۱۴	ذخیره نرم افزار
۴۳۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۳۶,۵۵۶	بدهی بابت امور صندوق
۴۳۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۵۰۹,۲۲۷	

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
.	۲,۲۴۱,۶۶۰,۸۹۴,۰۹۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
.	۲,۲۶۴,۶۶۶,۸۹۴,۰۹۱	

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت کیهان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۲	۱۸-۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰	۱۸-۲
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	
۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۲	
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خزر	۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۸,۶۲۴,۸۷۰	(۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۶۳)	(۵,۳۷۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۹۳,۱۲۴)	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۲

۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۶,۹۰۰,۶۲۰	۷۱,۳۲۵,۳۲۱,۷۶۰	(۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)	۰	۰	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۱,۴۱۳,۰۴۷,۳۰۴
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲	۱۱,۴۳۸,۳۶۷,۸۳۹
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۳	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵
		۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۸

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۷۴,۱۳۳	۴,۷۴۲,۵۰۰,۹۰۰	(۴,۸۹۰,۷۹۰,۱۷۴)	(۴,۵۰۵,۳۷۶)	(۲۳,۷۱۲,۵۰۴)	(۱۷۶,۵۰۷,۱۵۴)
بانک خاورمیانه	۱,۲۱۳,۶۲۰	۳,۱۸۵,۷۵۲,۵۰۰	(۲,۹۶۸,۶۱۵,۷۵۷)	(۳,۰۲۶,۴۶۵)	(۱۵,۹۲۸,۷۶۲)	(۱۹۸,۱۸۱,۵۱۶)
پویا زرکان آق دره	۶۲,۹۰۱	۲,۰۰۳,۳۲۷,۵۳۳	(۲,۰۴۴,۳۸۹,۸۶۹)	(۱,۹۰۲,۳۱۱)	(۱۰,۰۱۱,۶۳۸)	(۵۳,۹۷۶,۱۸۵)
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱,۶۶۷,۴۹۸	۳,۰۹۸,۲۱۱,۲۸۴	(۲,۸۱۸,۴۵۷,۴۳۱)	(۲,۹۴۳,۳۰۱)	(۱۵,۴۹۱,۰۵۶)	(۲۶۱,۳۱۹,۴۹۶)
سیمان آبیگ	۹۲,۷۱۵	۲,۶۷۷,۶۰۹,۲۰۰	(۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۹۵)	(۲,۵۴۳,۷۲۹)	(۱۳,۳۸۸,۰۴۶)	(۹,۶۰۷,۳۷۰)
تولید مواد اولیه الباف مصنوعی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۳,۷۷۷,۵۸۹)	(۱,۰۶۷,۰۴۰)	(۵,۶۱۶,۰۰۰)	(۳۲,۷۳۹,۳۷۱)
تایدواتر خاورمیانه	۵۷۰,۵۲۰	۴,۲۵۶,۰۷۹,۲۰۰	(۳,۷۵۰,۳۶۱,۰۸۴)	(۴,۰۴۳,۲۷۵)	(۲۱,۲۸۰,۳۹۶)	(۴۸۰,۳۹۴,۴۴۵)
گروه بهمن	۳,۷۳۷,۵۹۴	۶,۰۰۶,۳۱۳,۵۵۸	(۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲)	(۵,۷۰۵,۹۹۸)	(۳۰,۰۳۱,۵۶۸)	(۵۳۰,۳۳۲,۳۸۰)
پتروشیمی شیراز	۱۳۷,۰۱۱	۳,۵۱۲,۹۶۲,۰۴۰	(۳,۳۴۱,۵۹۰,۱۱۱)	(۳,۳۳۷,۳۱۴)	(۱۷,۵۶۴,۸۱۰)	(۱۵۰,۴۶۹,۸۰۵)
		۳۰,۶۰۴,۹۵۶,۳۱۵	(۲۹,۰۰۹,۸۰۹,۴۲۲)	(۲۹,۰۷۴,۷۰۹)	(۱۵۳,۰۲۴,۷۸۰)	۱,۴۱۳,۰۴۷,۳۰۴

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
صندوق س. اهرمی کارنما- واحد عادی	۵,۳۷۰,۲۹۴	۱۰۳,۳۰۲,۹۷۵,۳۸۴	۹۷,۴۹۹,۹۴۷,۵۴۹	۰	۰	۵,۸۰۳,۰۲۷,۸۳۵
صندوق س. سهامی بیدار- واحدهای عادی	۷,۹۸۳,۹۰۲	۸۵,۶۳۵,۳۳۲,۸۵۲	۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸	۰	۰	۵,۶۳۵,۳۴۰,۰۰۴
	۱۳,۳۵۴,۱۹۶	۱۸۸,۹۳۸,۳۰۸,۲۳۶	۱۷۷,۴۹۹,۹۴۰,۳۹۷	۰	۰	۱۱,۴۳۸,۳۶۷,۸۳۹

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۲۴۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۴,۴۴۰,۰۰۰	(۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴)	(۴۱,۷۴۹,۳۸۶)	۳۳,۳۷۹,۲۷۷,۴۳۰
مراجعه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۵۷,۶۲۵)	۸۹,۳۴۲,۳۷۵
		۷۳,۰۵۲,۴۴۰,۰۰۰	(۶۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴)	(۱۳۲,۴۰۷,۰۱۱)	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	متعلقه در زمان	مجموع	
۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	تایوانو خاورمیانه
۳,۵۰۴,۰۰۰	(۹۶,۰۰۰)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)
۷۹,۱۰۴,۰۰۰	(۹۶,۰۰۰)	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۶			

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹	۲۱-۱
۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	۲۱-۲
۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰	

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

صندوق بیمه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸.۰۰٪	۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹
ریال			

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

۲۱-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۲۳.۰۰٪	۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱
ریال			

مرابحه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹

۲۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۳۰.۰۰٪	۴۶,۴۴۹,۹۶۴,۳۵۹	۰	۴۶,۴۴۹,۹۶۴,۳۵۹
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۰.۰۰٪	۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸	۰	۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۰.۰۰٪	۱۸۹,۶۱۰	۰	۱۸۹,۶۱۰
۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۳۰.۰۰٪	۶۱,۹۸۶,۳۵۰,۱۷۰	۰	۶۱,۹۸۶,۳۵۰,۱۷۰
۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۳۰.۰۰٪	۵,۶۰۸,۶۴۷,۵۰۵	(۶,۶۱۶,۶۱۶)	۵,۶۰۲,۰۳۰,۸۸۹
۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۰.۰۰٪	۷۵,۸۰۶	۰	۷۵,۸۰۶
۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۰.۰۰٪	۴,۳۴۶,۳۲۹	۰	۴,۳۴۶,۳۲۹
۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۶	۲۹.۰۰٪	۲۵,۲۳۲,۵۷۰,۴۸۱	۰	۲۵,۲۳۲,۵۷۰,۴۸۱
۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۳۰.۰۰٪	۱۰,۲۰۴,۶۸۴,۹۳۲	۰	۱۰,۲۰۴,۶۸۴,۹۳۲
۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۳۰.۰۰٪	۴,۲۱۰,۱۶۳,۹۲۴	۰	۴,۲۱۰,۱۶۳,۹۲۴
۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	۳۰.۰۰٪	۸,۳۳۷,۷۰۴,۸۷۹	۰	۸,۳۳۷,۷۰۴,۸۷۹
۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	۳۱.۲۵٪	۱۴,۲۲۶,۸۳۲,۰۹۲	(۲,۱۶۸,۵۱۳)	۱۴,۲۲۴,۶۶۳,۵۷۹
۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۳۱.۲۵٪	۱۰,۶۴۷,۸۸۹,۵۱۹	(۷,۴۲۱,۶۹۸)	۱۰,۶۴۰,۴۶۷,۸۲۱
۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۱.۲۵٪	۳,۰۷۹,۲۰۹,۲۳۶	(۱۳,۷۶۶,۱۳۹)	۳,۰۶۵,۴۴۳,۰۸۷
۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۳۰.۰۰٪	۱,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۰	۰	۱,۵۰۸,۱۹۶,۷۱۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۳۱.۲۵٪	۵,۱۵۰,۱۷۹,۶۵۱	(۲۴,۰۸۳,۷۱۸)	۵,۱۲۶,۰۹۵,۹۳۳
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۳۱.۲۵٪	۵,۴۶۴,۴۸۰,۸۴۰	(۲۲,۴۵۵,۵۱۵)	۵,۴۴۲,۰۲۵,۳۲۵
۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۴	۰.۰۰٪	۴۲۲,۶۵۲	۰	۴۲۲,۶۵۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۳۱.۲۵٪	۲,۶۷۴,۶۰۷,۲۱۵	(۲۱,۷۲۹,۳۳۱)	۲,۶۵۲,۸۷۷,۸۹۴
۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۳۱.۲۵٪	۱۰,۵۱۹,۱۲۵,۶۸۰	(۲۶,۸۷۵,۶۴۰)	۱۰,۴۹۲,۲۵۰,۰۴۰
۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۳۱.۲۵٪	۱۰,۴۵۰,۸۱,۹۶۲	(۱۱,۴۷۲,۷۸۰)	۱۰,۳۳۶,۰۹۱,۱۸۲
۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۳۱.۲۵٪	۶۴۶,۱۷۴,۸۵۹	(۱۰,۸۴۹,۱۴۱)	۶۳۵,۳۲۵,۷۱۸
۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۳۱.۲۵٪	۲,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۰	(۴۹,۴۸۰,۶۰۶)	۲,۷۵۹,۶۰۴,۰۸۴
۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲			۲۲۱,۲۸۴,۲۰۲,۳۰۹	(۱۹۶,۹۱۹,۶۹۷)	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۵,۴۷۱,۰۵۶

تعدیل کارمزد خرید و فروش سهام

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۳,۱۲۵,۹۸۲,۷۴۹

۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶

۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴

۲۸۹,۲۲۵,۰۸۸

۷,۲۲۵,۲۶۸,۹۳۷

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

حق الزحمه ی حسابرس

۲۵- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۲۱۳,۳۷۵,۷۰۴

۴۲,۶۷۵,۱۱۴

۱,۳۶۹,۲۸۹,۴۵۲

۲۴۲,۰۱۶,۲۸۲

۱۳,۲۲۸,۰۰۰

۲۹۴,۲۱۱,۳۲۳

۲,۱۷۴,۷۹۵,۸۷۵

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۴۴۶,۲۲۸,۲۴۷,۹۵۵

(۴۷۴,۲۶۴,۱۱۶,۴۱۰)

(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به ولی	شرکت سپدگردان دانا	مؤسس و مدیر	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه دانا	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان دانا پارسیان	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰٪
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	بازارگردان	عادی	۴,۹۷۵,۱۶۲	۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	محمدجواد حسن خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
				۷,۰۰۵,۱۶۲	۴٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری سهم آذین	کارگزار	۱,۸۷۰,۷۳۹,۸۶۴,۴۰۷	طی دوره	معاملات	۱۲۴,۱۲۱,۹۳۳
شرکت سپدگردان دانا	مدیر صندوق	۳,۱۲۵,۹۸۲,۷۴۹	طی دوره	کارمزد ارکان	۲,۷۰۷,۹۸۲,۷۴۹
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶	طی دوره	کارمزد ارکان	۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶
مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسیین	حسابرس صندوق	۲۸۹,۲۲۵,۰۸۸	طی دوره	کارمزد ارکان	۲۸۹,۲۲۵,۰۸۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	بازارگردان صندوق	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴	طی دوره	کارمزد ارکان	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴

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.