

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۰-۱۰	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش نسبت به صورت های مالی میان دوره ای

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرسی، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

شناخت و اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از آن

طی دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳، بخش قابل ملاحظه سرمایه‌گذاری‌های صندوق با توجه به اساسنامه و امیدنامه آن در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی بوده است.

سود حاصل از سرمایه‌گذاری مذکور در دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال سود متعلقه به اوراق و سپرده‌های مذکور، در پایان دوره می‌باشد و همچنین خالص ارزش فروش مانده سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی معادل ۲.۲۲۱ میلیارد ریال در پایان دوره می‌باشد.

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و مطابق با مفاد امیدنامه و بیانیه سیاست سرمایه‌گذاری صندوق به عنوان سرمایه‌گذاری جاری طبقه‌بندی می‌شود و بر اساس مفاد استاندارد حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها (استاندارد شماره ۱۵) در مقاطع گزارشگری مالی بر اساس خالص ارزش فروش اندازه‌گیری و سود یا زیان آن شناسایی می‌شود. مبالغ حاصل از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها در مقاطع گزارشگری مالی بر اساس صورتهای مالی نمونه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تحت عنوان سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و تفاوت حاصل از فروش اوراق با ارزش دفتری پس از کسر هزینه‌های فروش تحت عنوان سود(زیان) فروش شناسایی و در صورت سود و زیان دوره مربوط منعکس می‌شوند.

باتوجه به این عوامل، شناخت و اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از آن به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی دوره جاری تعیین شده است.

روش‌های حسابرسی برای سرمایه‌گذاری‌های مزبور، شامل موارد زیر بوده؛ اما محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استاندارد حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها (استاندارد شماره ۱۵)، ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به مالکیت و شناخت و اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از آن.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان سرمایه‌گذاری و سود (زیان) آن طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مورد ارزیابی و آزمون قرار گرفته است.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استانداردهای حسابداری.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

تأکید بر مطلب خاص

به شرح یادداشت ۱-۱ توضیحی صورت های مالی، صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۹ به ثبت رسیده و فعالیت آن از تاریخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ آغاز گردیده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

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

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود؛ زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف - مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر افشاء و دعوت به موقع از متولی و سازمان در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

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

- رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
 - رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
 - رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
 - رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزدیک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری به میزان حداکثر یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده های مذکور.
- ج- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در برخی روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.
- د- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل وجه نقد واریزی و یا مطالبات وی.
- ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء بموقع صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره مالی یک ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ حسابرسی نشده و حسابرسی شده مدیر صندوق در کدال و تارنمای صندوق.

و- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر بارگذاری و ارسال بموقع فایل های XML به سامانه سنم در برخی از روزهای معاملاتی.

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

ح- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.

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

ی- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران.

ک- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه صندوق مبنی بر افتتاح حساب بانکی پیش از اخذ تایید از متولی صندوق.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت‌های ۲۷ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

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

موارد عدم رعایت شامل تدوین رویه‌های شناسایی مشتریان و آموزش مستمر کارکنان می‌باشد.

۱۳ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و کنترل سیستمهای مدیریتی حسابرسین

مجتبی فریدونی

مختار الفاضل بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۸۵۱۳۰۵



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 رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

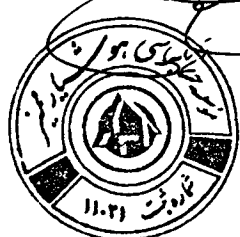


این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۶۰۴



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

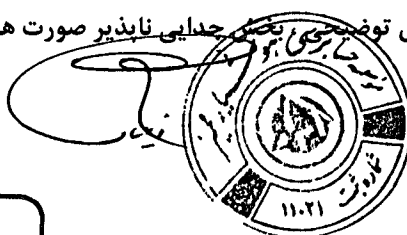
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۳۰,۴۲۲,۸۵۶,۷۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱,۴۶۶,۶۶۷,۸۸۰,۷۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۷۵۴,۸۱۸,۰۳۲,۱۴۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۸۸,۹۳۸,۳۰۸,۲۳۶	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۰	۲۱,۲۱۴,۹۷۴,۲۷۴	۹	حسابهای دریافتنی
۰	۱۲۴,۱۲۱,۹۳۳	۱۰	جاری کارگزاری
۰	۲,۱۸۳,۲۹۳,۶۱۰	۱۱	سایر دارایی ها
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 ارگان 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	۱۹۹,۶۵۰,۳۱۹,۸۹۹		جمع بدهیها
۰	۲,۲۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱	۱۷	<u>خالص دارایی ها</u>

۰ ۱۱,۵۰۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

سپرده دارایی (سهام خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

یادداشت های توضیحی به صورت جداگانه ضمیمه صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شماره ثبت ۵۶۹۸۱



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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمد ها:
	ریال	
۱۸	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۱۹	۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	۷۹,۱۰۴,۰۰۰	سود سهام
۲۱	۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳	۵,۴۷۱,۰۵۶	سایر درآمدها
	۳۳۳,۳۹۳,۲۱۱,۰۴۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۴	۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۲۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۵	۲,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷	سایر هزینه ها
	۳۳۵,۶۸۴,۲۰۴,۸۱۲	سود خالص
	۱۸.۵۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۱۴.۳۴٪	بازده سرمایه گذاری دوره

صورت خالص گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	مبلغ	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	واحد	ریال	
	-	-	
	۶۶۴,۹۶۱,۱۰۲	۶,۶۴۹,۶۱۱,۰۲۰,۰۰۰	خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	(۴۶۸,۰۸۴,۹۰۵)	(۴,۶۸۰,۸۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	-	۳۳۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۶	-	(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)	سود خالص طی دوره
	۱۹۶,۸۷۶,۱۹۷	۲,۲۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱	تعدیلات
			خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

مسئول گردان دانا کلاس
شماره ثبت ۲۷۷

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شماره ثبت ۵۶۹۸۱

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت
حسابر سین
(حسابداران رسمی)
گزارش

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

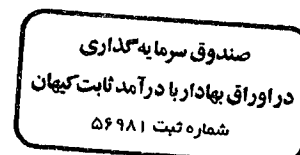
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان قابل معامله در فرابورس می‌باشد. در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۶۹۸۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۰۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ تحت شماره ۱۲۲۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت 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.



سمندگر دار ناا ف، مهاسر خاص،
سمار ۱۹۷۷

۴



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

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://keyhanfund.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای سرمایه گذاری 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 شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شهر تهران - انتهای گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.


سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷



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 شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۷۱ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۰۶/۰۸/۱۳۹۹ و شماره ثبت ۵۰۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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:

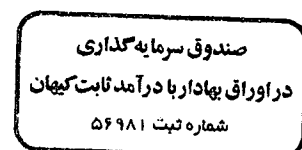
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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.



سیدگردان دانا (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷



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 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 با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 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 ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۶۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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 ۰.۰۰۰۰۱۵ - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری 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 درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

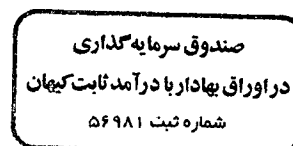
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

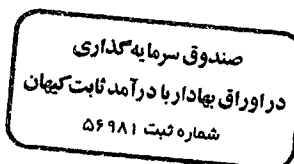
مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

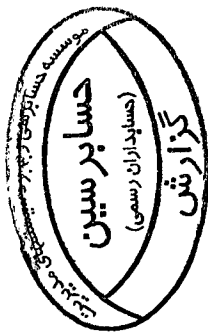
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق 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.



سبذگردان داناك (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷



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



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نسبت خالص	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
ارزش فروش به کل داراییها	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰	۰.۱۳	۳,۱۶۶,۷۹۷,۲۷۲	۲,۹۶۸,۶۱۵,۷۵۷
۰.۰۰	۰.۳۱	۷,۶۸۸,۳۵۳,۸۰۱	۷,۲۴۳,۸۲۵,۱۳۱
۰.۰۰	۰.۰۸	۱,۹۹۰,۴۱۳,۶۸۴	۲,۰۴۴,۳۸۹,۸۶۹
۰.۰۰	۰.۱۷	۴,۲۳۰,۷۵۵,۵۲۸	۳,۷۵۰,۳۶۱,۰۸۴
۰.۰۰	۰.۱۹	۴,۷۱۴,۲۸۳,۰۱۹	۴,۸۹۰,۷۹۰,۱۷۴
۰.۰۰	۰.۱۱	۲,۶۶۱,۶۷۷,۴۲۵	۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۹۵
۰.۰۰	۰.۲۴	۵,۹۷۰,۵۷۵,۹۹۲	۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲
۰.۰۰	۱.۲۳	۳۰,۴۲۲,۸۵۶,۷۲۱	۲۹,۰۰۹,۸۰۹,۴۲۲

بانکها و موسسات اعتباری
 محصولات شیمیایی
 استخراج کانه های فلزی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 خودرو و ساخت قطعات
 جمع

سیدگردان داناگ (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری
 در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 شماره ثبت ۵۶۹۸۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

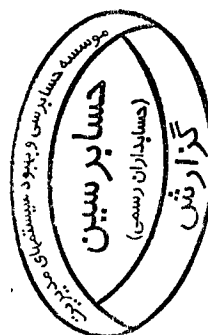
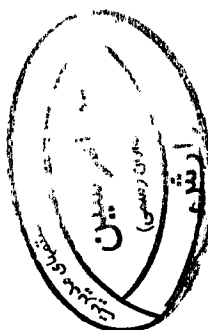
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۳/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۵۹.۴۶	۱,۴۶۵,۵۲۹,۹۷۶,۳۷۶
۰	۰	۰.۴۱۵۲۱	۱,۰۲۳,۳۲۰,۸۱۶
۰	۰	۰.۰۰۴۲۰۶	۱۰۶,۱۲۲,۴۵۸
۰	۰	۰.۰۰۰۳۰۳	۷,۴۶۱,۲۰۸
۰	۰	۰.۰۰۰۰۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰.۰۰	۵۹.۵۱	۱,۴۶۶,۶۶۷,۸۸۰,۷۵۸

بانک گردشگری
بانک تجارت
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد
بانک ملت
جمع



سیدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شماره ثبت ۵۶۹۸۱

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

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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق اجاره	ریال	ریال
اوراق مزاحمه	۷-۱	۷-۲
جمع	۲۲۵,۱۶۰,۶۰۴,۵۹۷	۵۰۹,۵۵۷,۴۳۷,۵۵۱
	۷-۲	۷-۱
	۲۲۵,۱۶۰,۶۰۴,۵۹۷	۵۰۹,۵۵۷,۴۳۷,۵۵۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۱/۲۶	۱۸٪	۲۳۰,۳۴۱,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۹,۸۶۰	۱۴,۹۶۰,۹۱۳,۹۸۳	۲۲۵,۱۶۰,۶۰۴,۵۹۷	۹۰,۹۵	۹۰,۹۵
جمع		۲۳۰,۳۴۱,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۹,۸۶۰	۱۴,۹۶۰,۹۱۳,۹۸۳	۲۲۵,۱۶۰,۶۰۴,۵۹۷	۹۰,۹۵	۹۰,۹۵

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تبدیل	قیمت تبدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تبدیل
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰٪	۹۵۹,۷۵۶	۳۳۰,۲۹۹,۶۹۰,۶۱۴	طبق قرارداد اوراق صندوق
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰٪	۹۵۹,۷۵۶	۳۳۰,۲۹۹,۶۹۰,۶۱۴	با تأمین سرمایه

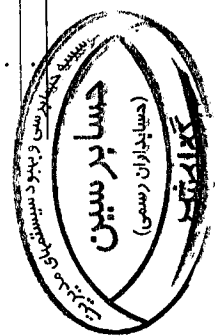
۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزاحمه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۳۳٪	۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۵۷,۶۲۵	۹,۴۶۸,۰۸۵,۱۷۶	۵۰۹,۵۵۷,۴۳۷,۵۵۱	۲۰,۶۸	۲۰,۶۸
جمع		۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۵۷,۶۲۵	۹,۴۶۸,۰۸۵,۱۷۶	۵۰۹,۵۵۷,۴۳۷,۵۵۱	۲۰,۶۸	۲۰,۶۸

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

تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۸۳,۹۰۲	۹۷,۴۹۹,۹۳۷,۵۴۹	۸۵,۶۳۵,۳۳۳,۸۵۲	۳,۲۷	۰	۰
۵,۳۷۰,۲۹۴	۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸	۱۰,۳۰۲,۹۷۵,۳۴۴	۴,۱۹	۰	۰
۱۳,۳۵۴,۱۹۶	۱۷۷,۴۹۹,۹۴۰,۳۹۷	۱۸۸,۹۳۸,۳۰۸,۲۲۶	۷,۶۶	۰	۰

صندوق من سهامی پندار- واحدهای عادی
 صندوق من، اهرمی کاریزما- واحد عادی
 جمع



سینا دیتابانک (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۳۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 شماره ثبت ۵۶۹۸۱

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 :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۹-۱	۲۱,۴۰۸,۳۸۹,۹۷۱	۰
۹-۲	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
	۲۱,۴۱۱,۹۸۹,۹۷۱	۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۹۴,۳۰۰,۶۹۴	۳۰.۰۰	۱۸۰,۹۸۵,۰۳۵	۱۹,۷۱۳,۳۱۵,۶۵۹	۰
۱,۵۱۴,۰۸۹,۲۷۷	۳۱.۲۵	۱۵,۹۳۴,۶۶۲	۱,۴۹۸,۱۵۴,۶۱۵	۰
۲۱,۴۰۸,۳۸۹,۹۷۱		۱۹۶,۹۱۹,۶۹۷	۲۱,۲۱۱,۴۷۰,۲۷۴	۰

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری

جمع

۹-۲- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰	۹۶,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰	۰
۳,۶۰۰,۰۰۰		۹۶,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰	۰

گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۳۵,۴۳۱,۹۹۳,۱۷۰	۹۳۵,۳۰۷,۸۷۱,۳۳۷	۱۲۴,۱۲۱,۹۲۳
	۹۳۵,۴۳۱,۹۹۳,۱۷۰	۹۳۵,۳۰۷,۸۷۱,۳۳۷	۱۲۴,۱۲۱,۹۲۳

سهام آذین

جمع

۱۱- سایر دارایی ها

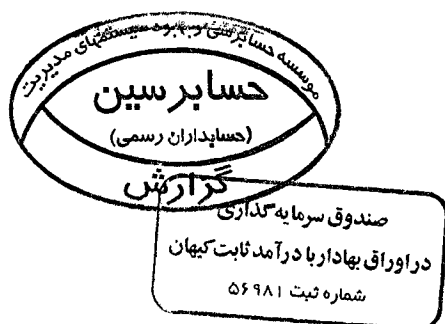
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۷۵,۷۰۴	۲۸۶,۶۲۴,۲۹۶
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۷۵,۱۱۴	۵۷,۳۲۴,۸۸۶
۰	۳,۲۰۸,۶۳۳,۸۸۰	۱,۳۶۹,۲۸۹,۴۵۲	۱,۸۳۹,۳۴۴,۴۲۸
۰	۳,۸۰۸,۶۳۳,۸۸۰	۱,۶۲۵,۳۴۰,۲۷۰	۲,۱۸۳,۲۹۳,۶۱۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

جمع



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 :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰
۰	۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰

بانک پاسارگاد
جمع

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۰۷,۹۸۲,۷۴۹	۰
۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶	۰
۲۸۹,۲۲۵,۰۸۸	۰
۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴	۰
۶,۸۰۷,۲۶۸,۹۳۷	۰

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

۱۴- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۸۸,۷۵۶,۴۰۴	۰
۷۸۸,۷۵۶,۴۰۴	۰

پیش دریافت سود سپرده بانکی بانک گردشگری
جمع

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۹,۱۹۹,۶۸۵,۳۳۱	۰
۱۸۹,۱۹۹,۶۸۵,۳۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۲,۱۱۷,۵۶۰	۰
۲,۰۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۰
۲۹۴,۲۱۱,۳۲۳	۰
۱۷۹,۵۷۸,۲۱۴	۰
۲۶۲,۵۳۶,۵۵۶	۴۳۰,۰۰۰
۲,۸۵۴,۵۰۹,۲۲۷	۴۳۰,۰۰۰

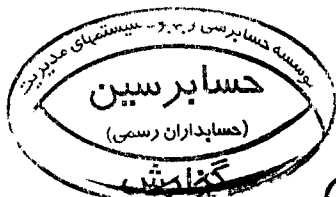
ذخیره هزینه مجامع
 هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار
 ذخیره تصفیه
 ذخیره نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 جمع

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
۱۹۴,۸۷۶,۱۹۷	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۹۴,۸۷۶,۱۹۷	۰

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 جمع



صندوق سرمایه گذاری
 در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 شماره ثبت ۵۶۹۸۱

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت کیهان
یادداشت 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:

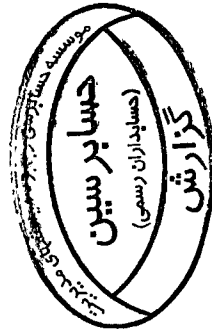
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱ ۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲ ۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷

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:
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
سیمان خزر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۶۲۴,۸۷۰	(۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۵۸)	(۵,۳۷۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۹۳,۱۲۴)	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
جمع	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۶۲۴,۸۷۰	(۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۵۸)	(۵,۳۷۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۹۳,۱۲۴)	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷

۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ص.س. اهرمی نازج - واحدهای عادی	۶,۹۰۰,۶۳۰	۷۱,۴۳۵,۳۳۱,۷۶۰	(۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)	.	.	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
جمع	۶,۹۰۰,۶۳۰	۷۱,۴۳۵,۳۳۱,۷۶۰	(۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)	.	.	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰



صندوق سرمایه گذاری
 در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
 شماره ثبت ۵۶۹۸۱



سیدگردان داناک (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۶۰۹۹۷۷

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 و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۱,۴۱۳,۰۴۷,۲۹۹
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
جمع		۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۳

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۷۴,۱۳۳	۴,۷۴۲,۵۰۰,۹۰۰	(۴,۸۹۰,۷۹۰,۱۷۵)	(۴,۵۰۵,۳۷۶)	(۲۳,۷۱۲,۵۰۴)	(۱۷۶,۵۰۷,۱۵۵)
بانک خاورمیانه	۱,۳۱۳,۶۲۰	۳,۱۸۵,۷۵۲,۵۰۰	(۲,۹۶۸,۶۱۵,۷۵۸)	(۳,۰۲۶,۴۶۵)	(۱۵,۹۲۸,۷۶۲)	۱۹۸,۱۸۱,۵۱۵
پویا زرگان آق دره	۶۲,۹۰۱	۲,۰۰۲,۳۲۷,۵۳۳	(۲,۰۴۴,۳۸۹,۸۶۹)	(۱,۹۰۲,۲۱۱)	(۱۰,۰۱۱,۶۳۸)	(۵۳,۹۷۶,۱۸۵)
گسترش سوخت سبزرگس (سهامی عام)	۱,۶۶۷,۴۹۸	۳,۰۹۸,۲۱۱,۲۸۴	(۲,۸۱۸,۴۵۷,۴۳۲)	(۲,۹۴۳,۳۰۱)	(۱۵,۴۹۱,۰۵۶)	۲۶۱,۳۱۹,۴۹۵
سیمان آبیگ	۹۲,۷۱۵	۲,۶۷۷,۶۰۹,۲۰۰	(۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۹۵)	(۳,۵۴۳,۷۲۹)	(۱۳,۳۸۸,۰۴۶)	(۹,۶۰۷,۳۷۰)
تولید مواد اولیه البیاف مصنوعی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۳,۷۷۷,۵۸۹)	(۱,۰۶۷,۰۴۰)	(۵,۶۱۶,۰۰۰)	۳۲,۷۳۹,۳۷۱
تایدواتر خاورمیانه	۵۷۰,۵۲۰	۴,۲۵۶,۰۷۹,۲۰۰	(۳,۷۵۰,۳۶۱,۰۸۵)	(۴,۰۴۳,۲۷۵)	(۲۱,۲۸۰,۳۹۶)	۴۸۰,۳۹۴,۴۴۴
گروه بهمن	۳,۷۳۷,۵۹۴	۶,۰۰۶,۳۱۳,۵۵۸	(۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲)	(۵,۷۰۵,۹۹۸)	(۳۰,۰۳۱,۵۶۸)	۵۳۰,۰۳۳,۳۸۰
پتروشیمی شیرواز	۱۳۷,۰۱۱	۳,۵۱۲,۹۶۲,۰۴۰	(۳,۳۴۱,۵۹۰,۱۱۲)	(۳,۳۳۷,۳۱۴)	(۱۷,۵۶۴,۸۱۰)	۱۵۰,۴۶۹,۸۰۴
جمع		۳۰,۶۰۴,۹۵۶,۲۱۵	(۲۹,۰۰۹,۸۰۹,۴۲۷)	(۲۹,۰۷۴,۷۰۹)	(۱۵۳,۰۲۴,۷۸۰)	۱,۴۱۳,۰۴۷,۲۹۹

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی	۵,۳۷۰,۲۹۴	۱۰۳,۳۰۲,۹۷۵,۳۸۴	۹۷,۴۹۹,۹۴۷,۵۴۹	۰	۰	۵,۸۰۳,۰۲۷,۸۲۵
صندوق س سهامی بیدار- واحدهای عادی	۷,۹۸۳,۹۰۲	۸۵,۶۳۵,۳۳۲,۸۵۲	۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸	۰	۰	۵,۶۳۵,۳۴۰,۰۰۴
جمع	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:

تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۴۱,۴۴۰,۰۰۰	(۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴)	(۳۱,۷۴۹,۳۸۶)	۳۳,۳۷۹,۲۷۷,۴۳۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۵۷,۶۲۵)	۸۹,۳۴۲,۳۷۵
جمع	۷۳۰,۵۲۱,۴۴۰,۰۰۰	(۶۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴)	(۱۳۲,۴۰۷,۰۱۱)	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵



صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شماره ثبت ۵۶۹۸۱

سبدگردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

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:

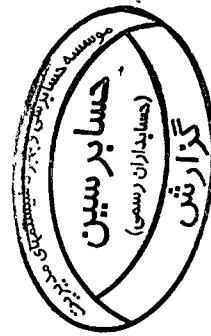
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تایید و اترخا ورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۲۰,۰۰۰	۶۳۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰
جمع			۶۳۶	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۰۴,۰۰۰

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:

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



سبد گردان داناک (سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شماره ثبت ۵۶۹۸۱

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

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

جمع

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال			
۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱			
۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰			

مرابحه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹

جمع

جمع کل

۲۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال
۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸	۰	۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸
۴۲۲,۶۵۲	۰	۴۲۲,۶۵۲
۲۵,۲۳۶,۹۹۲,۶۱۶	۰	۲۵,۲۳۶,۹۹۲,۶۱۶
۱۹۴,۳۷۱,۶۴۸,۱۳۶	(۱۹۶,۹۱۹,۶۹۷)	۱۹۴,۵۶۸,۵۶۷,۸۳۳
۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲	(۱۹۶,۹۱۹,۶۹۷)	۲۲۱,۳۸۴,۲۰۲,۳۰۹

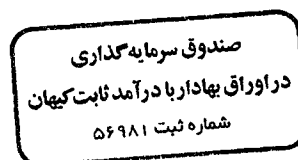
بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

بانک گردشگری

جمع



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:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال
۵,۴۷۱,۰۵۶
۵,۴۷۱,۰۵۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال
۳,۱۲۵,۹۸۲,۷۴۹
۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶
۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴
۲۶۲,۹۳۱,۹۷۶
۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۲۵

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

کارمزد حسابرس

جمع

۲۵- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

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
۲۶,۲۹۳,۱۱۲
۲,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

جمع

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به

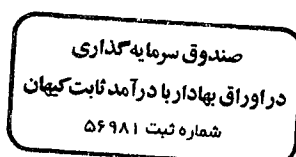
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال
۴۴۶,۲۲۸,۲۴۷,۹۵۵
(۴۷۴,۳۶۴,۱۱۶,۴۱۰)
(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع



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- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان داناک	مؤسس و مدیر	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰٪
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک 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٪

۲۹- 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 سیدگردان داناک	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 حسابرین	حسابرس صندوق	۲۶۲,۹۳۱,۹۷۶	طی دوره	کارمزد ارکان	۲۶۲,۹۳۱,۹۷۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	بازارگردان صندوق	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴	طی دوره	کارمزد ارکان	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

