

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                                                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۱ الی ۵    | ۱- گزارش حسابرس مستقل                                                    |
| ۲          | ۲- صورت‌های مالی :                                                       |
| ۴          | ۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها                                                 |
| ۴-۵        | یادداشت‌های توضیحی                                                       |
| ۶          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۶-۹        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۱۰-۲۱      | پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                             |
|            | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
|            | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبنای اظهارنظر

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

#### تأکید بر مطلب خاص

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

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- 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.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

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**

۵- 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، بکارگیری 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 به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر دعوت به موقع از متولی و سازمان و همچنین افشاء به موقع دعوتنامه در کدال و تارنمای صندوق در خصوص مجامع مورخ ۲۹ خردادماه، ۱۸ مهرماه ساعات ۹ و ۱۱ و ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳.

ب- مفاد جدول نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:

• در موارد متعددی رعایت حداقل و حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور.

• رعایت حداقل 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.

• رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و همچنین رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی یا مؤسسه مالی و اعتباری.

• رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری یک صندوق سرمایه‌گذاری.

• رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق مشروط بر سرمایه‌گذاری در هر ورقه تا سقف ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

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 و اریزی و یا مطالبات وی.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء بموقع صورت‌های 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 فایل‌های 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. (در برخی روزهای معاملاتی)

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

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 نرخ‌های سود ترجیحی.

ی- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه صندوق مبنی بر افتتاح حساب بانکی پس از اخذ تایید از متولی صندوق. (درخصوص برخی از حسابهای بانکی)

ک- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم فزونی کل بدهی‌های صندوق تا سقف ۱۵ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران.

ل- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دریافت سود نقدی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر سوخت سبز زاگرس و پست بانک ایران ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان‌بندی، علی‌رغم پیگیری‌های به عمل آمده.

م- رعایت الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری (اوراق "صغدیر ۴۰۸" و اوراق "مرابحه ایده‌گستران زمان").

ن- مفاد بند ۱۴ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق مبنی بر شناسایی صحیح سود ترجیحی اوراق "مرابحه کگل ۰۷۱" در دفاتر صندوق.

۷- 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 استثنای آثار مورد مندرج در جزء م و ن بند ۶ فوق به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

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

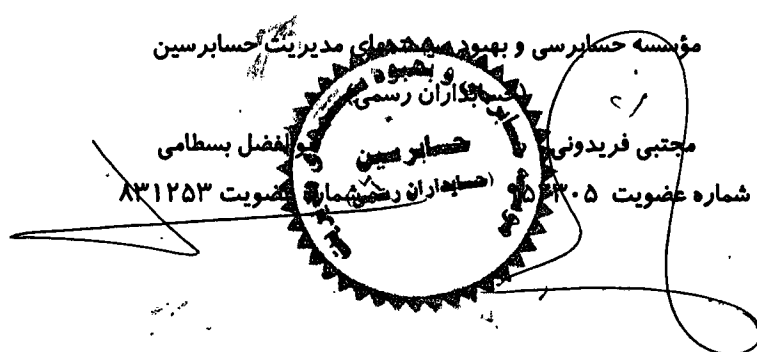
۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت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

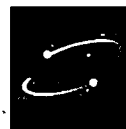
۹- به شرح یادداشت ۲۶ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های 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.

۰۳ خرداد ماه ۱۴۰۴





## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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  
-----  
۴  
۴-۵  
۶  
۶-۹  
۱۰-۲۱



صورت خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. ارکان صندوق

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

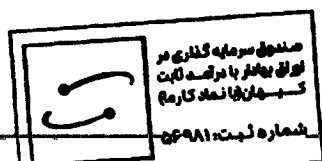
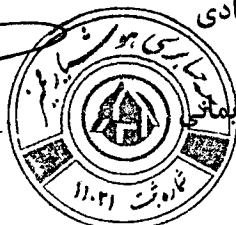
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                 | نماینده           | امضاء                                         |
|-------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان داناک       | احمد احمد آبادی   | سبدگردان داناک (سهامی خاص)<br>شماره ثبت ۰۱۹۷۷ |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز | امیر حسین نریمانی |                                               |



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

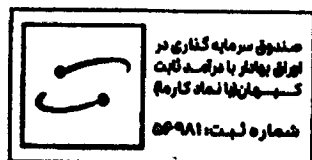
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | یادداشت | دارایی ها:                                                    |
|----------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال              |         |                                                               |
| ۰              | ۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶   | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۰              | ۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹ | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۰              | ۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵ | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۰              | ۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸   | ۸       | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری                |
| ۰              | ۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶    | ۹       | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۰              | ۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲    | ۱۰      | جاری کارگزاری                                                 |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰                 | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                |                   |         | <b>بدهی ها:</b>                                               |
| ۰              | ۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸    | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۴۳۰,۰۰۰        | ۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰     | ۱۴      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸   |         | جمع بدهیها                                                    |
| ۰              | ۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸ | ۱۵      | <b>خالص دارایی ها</b>                                         |

۰

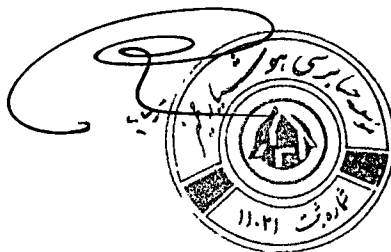
۱۳,۲۴۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



سپدگردان داناك رسمايى خاص  
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درآمد ها:                                    |
|---------|------------------------------|----------------------------------------------|
|         | ریال                         |                                              |
| ۱۶      | ۲۹,۶۸۴,۱۴۱,۹۶۷               | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۷      | ۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۰               | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۱۸      | ۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷                | سود سهام                                     |
| ۱۹      | ۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۴۹۳              | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۰      | ۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰              | سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی          |
| ۲۱      | ۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴                  | سایر درآمدها                                 |
|         | ۸۳۶,۲۱۴,۲۹۷,۴۵۱              | جمع درآمدها                                  |
|         |                              | هزینه ها:                                    |
| ۲۲      | (۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹)             | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۲۳      | (۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴)              | سایر هزینه ها                                |
|         | ۸۰۸,۲۶۰,۱۳۶,۹۵۸              | سود قبل از هزینه های مالی                    |
| ۲۴      | (۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲)                | هزینه های مالی                               |
|         | ۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶              | سود خالص                                     |
|         | ۳۱.۴۱٪                       | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
|         | ۱۶.۰۱٪                       | بازده سرمایه گذاری دوره                      |

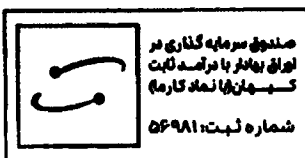
صورت خالص گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | تعداد         | مبلغ                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                      |
|---------|---------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|         | واحد          | ریال                |                                                   |
|         | ۱,۱۷۳,۳۷۸,۱۶۳ | ۱۱,۷۳۳,۷۸۱,۶۳۰,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            |
|         | (۷۹۱,۴۱۸,۷۶۳) | (۷,۹۱۴,۱۸۷,۶۳۰,۰۰۰) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           |
|         | .             | ۸۰۷,۴۹۷,۶۲۳,۶۴۶     | سود خالص طی دوره                                  |
| ۲۵      | .             | ۴۳۲,۸۴۳,۶۹۱,۵۹۲     | تعدیلات                                           |
|         | ۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰   | ۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸   | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

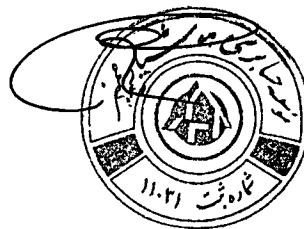
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

میانگین بازده سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



سیدگردان دانا (سهامی خاص)  
شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مقایسه ای موضوعیت ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 سبذگردان داناک است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۱۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- محله فردوس- خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی- بن بست دوم الف- پلاک ۹- طبقه سوم- واحد ۳.

۲-۳- متولی صندوق

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



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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.

### ۴-۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ 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 گلفام- پلاک ۳۸-واحد ۱۰۱.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 |



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

|                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛                                                                       | کارمزد متولی                                                    |
| سالانه مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر پیال 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 این که 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<br>هزینه متغیر:<br>مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۲۵ - بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۱۵ ضریب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵ | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،<br>تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها |
| مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛                                                                                                                                        | هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری 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، یا 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۲۴ 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.

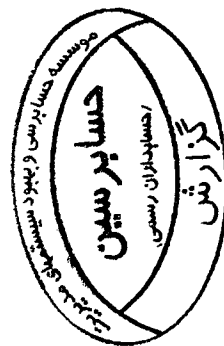


**حقوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| نسبت خالص | نسبت خالص ارزش فروش به کل | نسبت خالص ارزش فروش |      | تعداد | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | ریال            | ریال            | ریال            | باتکها و موسسات اعتباری                     |
|-----------|---------------------------|---------------------|------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
|           |                           | ارزش فروش به        | فروش |       |                 |                 |                 |                 |                 |                                             |
| درصد      | درصد                      | درصد                | ریال | درصد  | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | فلزات اساسی                                 |
| ۰.۰۰      | ۰.۸۶                      | ۰                   | ۰    | ۰.۸۶  | ۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲  | ۴۱,۹۲۳,۶۹۵,۴۸۸  | ۴۱,۹۲۳,۶۹۵,۴۸۸  | ۴۱,۹۲۳,۶۹۵,۴۸۸  | ۴۱,۹۲۳,۶۹۵,۴۸۸  | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۸                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۸  | ۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶   | ۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹  | ۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹  | ۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹  | ۱۱,۷۰۵,۳۱۵,۰۴۹  | محصولات شیمیایی                             |
| ۰.۰۰      | ۰.۰۸                      | ۰                   | ۰    | ۰.۰۸  | ۴,۳۲۶,۳۱۹,۸۸۱   | ۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷   | ۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷   | ۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷   | ۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷   | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۰.۰۰      | ۰.۳۱                      | ۰                   | ۰    | ۰.۳۱  | ۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰  | ۱۴,۸۴۰,۵۴۶,۳۳۸  | ۱۴,۸۴۰,۵۴۶,۳۳۸  | ۱۴,۸۴۰,۵۴۶,۳۳۸  | ۱۴,۸۴۰,۵۴۶,۳۳۸  | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۵                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۵  | ۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳   | ۶,۷۱۲,۸۳۳,۶۴۳   | ۶,۷۱۲,۸۳۳,۶۴۳   | ۶,۷۱۲,۸۳۳,۶۴۳   | ۶,۷۱۲,۸۳۳,۶۴۳   | سرمایه گذاریها                              |
| ۰.۰۰      | ۰.۲۱                      | ۰                   | ۰    | ۰.۲۱  | ۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵  | ۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱   | ۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱   | ۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱   | ۸,۹۰۴,۲۹۸,۶۳۱   | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۰.۰۰      | ۰.۲۶                      | ۰                   | ۰    | ۰.۲۶  | ۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰  | ۱۵,۲۶۳,۵۷۸,۵۳۲  | ۱۵,۲۶۳,۵۷۸,۵۳۲  | ۱۵,۲۶۳,۵۷۸,۵۳۲  | ۱۵,۲۶۳,۵۷۸,۵۳۲  | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۰.۰۰      | ۰.۹۷                      | ۰                   | ۰    | ۰.۹۷  | ۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱  | ۴۹,۵۷۷,۲۱۹,۸۷۹  | ۴۹,۵۷۷,۲۱۹,۸۷۹  | ۴۹,۵۷۷,۲۱۹,۸۷۹  | ۴۹,۵۷۷,۲۱۹,۸۷۹  | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۹                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۹  | ۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳  | ۱۴,۰۸۳,۹۸۷,۳۷۰  | ۱۴,۰۸۳,۹۸۷,۳۷۰  | ۱۴,۰۸۳,۹۸۷,۳۷۰  | ۱۴,۰۸۳,۹۸۷,۳۷۰  | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۰.۰۰      | ۰.۴۱                      | ۰                   | ۰    | ۰.۴۱  | ۲۱,۳۷۳,۲۰۶,۶۸۶  | ۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱  | ۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱  | ۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱  | ۱۵,۴۷۶,۳۴۱,۳۵۱  | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۰                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۰  | ۵,۰۳۴,۵۴۰,۴۱۰   | ۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹   | ۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹   | ۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹   | ۴,۳۴۲,۸۴۵,۸۱۹   | خدمات فنی و مهندسی                          |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۳                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۳  | ۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸   | ۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰   | ۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰   | ۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰   | ۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰   | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۵                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۵  | ۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴   | ۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶   | ۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶   | ۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶   | ۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶   | مخابرات                                     |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۱                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۱  | ۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲   | ۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳   | ۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳   | ۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳   | ۴,۴۹۹,۸۹۵,۲۲۳   | جمع                                         |
| ۰.۰۰      | ۰.۱۶                      | ۰                   | ۰    | ۰.۱۶  | ۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵   | ۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶   | ۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶   | ۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶   | ۹,۴۳۴,۹۰۹,۱۸۶   |                                             |
| ۰.۰۰      | ۴.۳۸                      | ۰                   | ۰    | ۴.۳۸  | ۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶ | ۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲ | ۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲ | ۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲ | ۲۲۰,۳۵۱,۱۵۹,۹۳۲ |                                             |





مستند سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گسترده  
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

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

| پایان مدت | ۱۳۹۲/۱۲/۳۰     | ۱۳۹۲/۱۲/۳۰ |
|-----------|----------------|------------|
| ریال      | ریال           | ریال       |
| ۷-۱       | ۱۰۵۸۳۰۶۰۶۰۵    | ۰          |
| ۷-۲       | ۳۳۶۶۳۰۵۳۰۸۰    | ۰          |
| ۷-۳       | ۱۶۶۸۵۸۲۰۴۵۲۰۱۰ | ۰          |
| جمع       | ۲۰۸۸۱۵۵۷۰۴۶۲۸۵ | ۰          |

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | ارزش بازار        | کارمزد فروش   | سود متعلقه | عناصر ارزش فروش   | درصد از | عناصر ارزش فروش   | درصد  |
|--------------|---------|-----------|-------------------|---------------|------------|-------------------|---------|-------------------|-------|
| ریال         | ریال    | ریال      | ریال              | ریال          | ریال       | ریال              | ریال    | ریال              | ریال  |
| ۱۳۹۵/۱۰/۳۱   | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۴۵,۳۳۷,۶۶۲,۱۱۰   | (۶۲,۵۸۲,۶۶۱)  | ۰          | ۳۴۵,۳۳۷,۶۶۲,۱۱۰   | ۶۶۷     | ۳۴۵,۳۳۷,۶۶۲,۱۱۰   | ۶۶۷   |
| ۱۳۹۵/۰۸/۱۸   | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۵۰,۳۰۰,۵۵۷,۰۰۰    | (۹,۱۱۵,۶۶۱)   | ۰          | ۵۰,۳۰۰,۵۵۷,۰۰۰    | ۰/۹۷    | ۵۰,۳۰۰,۵۵۷,۰۰۰    | ۰/۹۷  |
| ۱۳۹۴/۰۱/۱۰   | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | (۶۲,۶۶۵,۸۱۶)  | ۰          | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | ۷/۶۱    | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | ۷/۶۱  |
| ۱۳۹۴/۱۲/۱۰   | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | (۶۲,۶۶۵,۸۱۶)  | ۰          | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | ۲/۷۷    | ۳۳۲,۲۲۲,۵۷۵,۰۰۰   | ۲/۷۷  |
| جمع          | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۱,۰۱۶,۱۱۲,۳۷۷,۰۰۰ | (۱۸۴,۳۷۰,۸۰۵) | ۰          | ۱,۰۱۶,۱۱۲,۳۷۷,۰۰۰ | ۱۹/۳۴   | ۱,۰۱۶,۱۱۲,۳۷۷,۰۰۰ | ۱۹/۳۴ |

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره ای

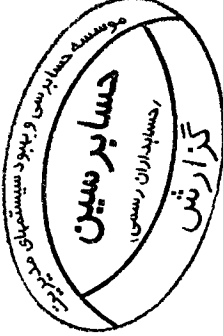
| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | ارزش بازار  | کارمزد فروش  | سود متعلقه     | عناصر ارزش فروش | درصد از | عناصر ارزش فروش | درصد |
|--------------|---------|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------------|---------|-----------------|------|
| ریال         | ریال    | ریال      | ریال        | ریال         | ریال           | ریال            | ریال    | ریال            | ریال |
| ۱۳۹۴/۰۸/۲۶   | ۱٪      | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۲۰,۳۵۶,۰۰۰ | (۳۱,۷۵۱,۹۵۶) | ۱۲,۳۳۰,۱۱۲,۸۱۲ | ۳۲۶,۶۰۴,۰۴۲,۸۷۰ | ۲/۸۲    | ۳۲۶,۶۰۴,۰۴۲,۸۷۰ | ۲/۸۲ |
| جمع          | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۲۰,۳۵۶,۰۰۰ | (۳۱,۷۵۱,۹۵۶) | ۱۲,۳۳۰,۱۱۲,۸۱۲ | ۳۲۶,۶۰۴,۰۴۲,۸۷۰ | ۲/۸۲    | ۳۲۶,۶۰۴,۰۴۲,۸۷۰ | ۲/۸۲ |

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | ارزش بازار    | کارمزد فروش   | سود متعلقه     | عناصر ارزش فروش   | درصد از | عناصر ارزش فروش   | درصد  |
|--------------|---------|-----------|---------------|---------------|----------------|-------------------|---------|-------------------|-------|
| ریال         | ریال    | ریال      | ریال          | ریال          | ریال           | ریال              | ریال    | ریال              | ریال  |
| ۱۳۹۲/۱۲/۳۰   | ۳٪      | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | (۸۱,۳۸۱,۵۰۰)  | ۱۰,۶۵۲,۶۵۲,۹۰۱ | ۴۶۸,۵۱۸,۱۵۲,۹۰۱   | ۸/۸۸    | ۴۶۸,۵۱۸,۱۵۲,۹۰۱   | ۸/۸۸  |
| ۱۳۹۲/۱۲/۳۰   | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰   | (۶۲,۶۶۵,۸۱۶)  | ۱۰,۶۵۲,۶۵۲,۹۰۱ | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰       | ۷/۶۶    | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰       | ۷/۶۶  |
| ۱۳۹۲/۱۲/۳۰   | ۲۰,۵۰٪  | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰   | (۶۲,۶۶۵,۸۱۶)  | ۱۲,۳۳۰,۱۱۲,۸۱۲ | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰       | ۵/۷۱    | ۳۴۹,۳۳۷,۰۰۰       | ۵/۷۱  |
| ۱۳۹۲/۱۲/۳۰   | ۳٪      | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۹,۱۱۵,۶۶۱)   | ۸,۲۴۵,۲۷۲,۶۳۹  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۹/۸۲    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۹/۸۲  |
| جمع          | ۰       | ۱۰۰۰۰۰۰   | ۱,۵۸۸,۳۳۷,۰۰۰ | (۲۸۸,۷۵۳,۷۸۳) | ۳۰,۶۶۲,۳۳۲,۵۸۲ | ۱,۶۲۸,۵۸۲,۶۵۲,۹۰۱ | ۲۱/۶۶   | ۱,۶۲۸,۵۸۲,۶۵۲,۹۰۱ | ۲۱/۶۶ |

۷-۱- اوراق یا درآمد ثابت که در تاریخ صورت های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

| نوع اوراق                    | ارزش نامی | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده | عناصر ارزش فروش | درصد از     | عناصر ارزش فروش | درصد        |
|------------------------------|-----------|------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| ریال                         | ریال      | ریال       | ریال           | ریال            | ریال        | ریال            | ریال        |
| وگ اجاره خودرو ۴۰۰-۴۰۰-۴۰۰   | ۱۰۰۰۰۰۰   | (۳/۸۱)     | ۹۵۸,۸۱۵        | ۳۳۰,۳۵۶,۰۰۰     | ۳۳۰,۳۵۶,۰۰۰ | ۳۳۰,۳۵۶,۰۰۰     | ۳۳۰,۳۵۶,۰۰۰ |
| پسده اندک گسترده ۳۰۰-۳۰۰-۳۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰   | (۸/۰۰)     | ۹۰۰,۰۰۰        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

| تعداد     | پایه تمام شده  | عناصر ارزش فروش | لیست عناصر ارزش | عناصر ارزش فروش | لیست عناصر ارزش | عناصر ارزش فروش | درصد از | عناصر ارزش فروش | درصد |
|-----------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|-----------------|------|
| ریال      | ریال           | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال    | ریال            | ریال |
| ۶,۵۱۷,۴۹۹ | ۱۲۶۸,۸۶۲,۶۰۹   | ۱۲۶۸,۸۶۲,۶۰۹    | ۳               | ۰               | ۰               | ۱۲۶۸,۸۶۲,۶۰۹    | ۰/۰۰    | ۱۲۶۸,۸۶۲,۶۰۹    | ۰/۰۰ |
| ۹۰۰,۲۶    | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۲۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۳۶۱,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۰,۳۶۱,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۰,۳۶۱,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۰,۳۶۱,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۸۷۲,۰۷۷   | ۱۵,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۵,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۵,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۵,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۳۳۲,۸۱۶   | ۱۷,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۷,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۷,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۷,۵۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۶۲,۹۷۵    | ۱۱,۸۶۲,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۱,۸۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۱,۸۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۱,۸۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۲,۸۷۲,۶۶۲ | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۵,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۲۳۸,۸۸۰   | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |
| ۹,۶۶۲,۶۰۰ | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰ | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰               | ۰               | ۰               | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰    | ۱۲,۶۶۲,۶۶۲,۰۰۰  | ۰/۰۰ |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     | یادداشت                          |
|------------|----------------|----------------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل نشده     |                                  |
| ریال       | ریال           |                                  |
| •          | ۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹ | ۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| •          | ۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷  | ۹-۲ سود سهام دریافتنی            |
| •          | ۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶ | جمع                              |

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     | تنزیل نشده | نرخ تنزیل   | مبلغ تنزیل     | تنزیل شده |
|------------|----------------|------------|-------------|----------------|-----------|
| ریال       | ریال           | درصد       | ریال        | ریال           | ریال      |
| •          | ۶,۸۰۱,۵۰۵,۱۶۰  | ۲۵         | ۸۸,۶۸۵,۳۳۳  | ۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۲۷  | •         |
| •          | ۴,۲۰۸,۱۹۶,۷۱۱  | ۲۵         | ۴۸,۰۵۷,۵۶۴  | ۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷  | •         |
| •          | ۲,۴۷۱,۷۲۰,۹۷۳  | ۲۵         | ۳۳,۱۰۰,۹۸۵  | ۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸  | •         |
| •          | ۱۷۳,۲۲۳,۵۵۹    | ۲۵         | ۴,۰۲۲,۰۰۴   | ۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵    | •         |
| •          | ۲,۰۸۶,۳۹۰,۴۱۲  | ۲۵         | ۳۰,۳۳۵,۲۴۰  | ۲,۰۵۶,۰۵۵,۱۷۲  | •         |
| •          | ۱۵,۷۴۱,۰۳۶,۸۱۵ |            | ۲۰۴,۲۰۱,۱۲۶ | ۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹ | •         |

سپرده بلند مدت بانک گردشگری  
 سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد  
 سپرده بلند مدت بانک صادرات  
 سپرده بلند مدت بانک تجارت  
 سپرده بلند مدت اعتباری ملل  
 جمع

۹-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    | تنزیل نشده | نرخ تنزیل  | مبلغ تنزیل    | تنزیل شده |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|
| ریال       | ریال          | درصد       | ریال       | ریال          | ریال      |
| •          | ۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰ | ۲۵         | •          | ۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰ | •         |
| •          | ۱,۳۰۴,۵۶۷,۴۲۰ | ۲۵         | ۷۸,۹۱۲,۰۵۸ | ۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲ | •         |
| •          | ۳,۶۰۰,۰۰۰     | ۲۵         | •          | ۳,۶۰۰,۰۰۰     | •         |
| •          | ۲۳۵,۸۵۱,۴۶۰   | ۲۵         | ۱۵,۵۴۲,۳۵۵ | ۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵   | •         |
| •          | ۴,۹۵۰,۰۲۹,۷۳۰ |            | ۹۴,۴۵۴,۴۱۳ | ۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷ | •         |

پست بانک ایران  
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان  
 گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)  
 مدیریت انرژی امید تابان هور  
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ماتده در ابتدای دوره | گرددش پدهکار    | گرددش پستانکار | ماتده در پایان دوره |
|------------|----------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| ریال       | ریال                 | ریال            | ریال           | ریال                |
| •          | ۸۱۹,۰۵۳,۳۰۱,۹۸۱      | ۷۸۳,۵۱۶,۹۴۸,۰۹۹ | ۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲ | •                   |
| •          | ۸۱۹,۰۵۳,۳۰۱,۹۸۱      | ۷۸۳,۵۱۶,۹۴۸,۰۹۹ | ۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲ | •                   |

کارگزاری توسعه معاملات خردمند  
 جمع



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۱۱- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|----------------|------------|
| ریال           | ریال       |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰          |
| ۲۰,۰۰۰,۴۳۰,۰۰۰ | ۰          |

بانک پاسارگاد

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |
|------------|----------------|
| ریال       | ریال           |
| ۰          | ۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰  |
| ۰          | ۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵    |
| ۰          | ۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸    |
| ۰          | ۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵  |
| ۰          | ۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸ |

مدیر صندوق - سیدگردان داناک

متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

حسابرس - موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش

جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰               |
| ۰              | ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰ |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
|------------|---------------|
| ریال       | ریال          |
| ۰          | ۶۱,۹۱۷,۵۶۰    |
| ۰          | ۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴   |
| ۰          | ۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰   |
| ۰          | ۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶   |
| ۴۳۰,۰۰۰    | ۴,۳۳۳,۱۴۳     |
| ۰          | ۸۳,۶۰۶,۵۵۷    |
| ۴۳۰,۰۰۰    | ۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰ |

ذخیره هزینه مجامع

هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار

ذخیره تصفیه

ذخیره نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

مالیات بر ارزش افزوده

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |             |
|------------|-------------------|-------------|
| تعداد      | ریال              | تعداد       |
| .          | ۵۰,۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸ | ۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰ |
| .          | ۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| .          | ۵۰,۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸ | ۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰ |

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالي

سال مالي منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                        | سال مالي منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ریال           |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱                         | ۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳  |
| سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری                                 | ۱۶-۲                         | ۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۸ |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب               | ۱۶-۳                         | ۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶    |
| جمع                                                                            |                              | ۲۹,۶۸۳,۱۴۱,۹۶۷ |

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

| نام شرکت                      | تعداد     | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد فروش  | مالیات        | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-----------|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|
|                               |           | ریال           | ریال             | ریال         | ریال          | ریال            |
| سرمایه گذاری خوارزمی          | ۲۵۰,۴۳۵   | ۵۱۳,۵۱۶,۲۳۸    | (۴۷۰,۵۶۲,۲۵۵)    | (۳۹۰,۳۵۵)    | (۲,۵۶۷,۵۸۱)   | ۳۹,۹۹۶,۱۴۷      |
| بانک خاورمیانه                | ۳۰۳,۴۰۵   | ۸۶۷,۰۳۹,۴۴۵    | (۷۴۲,۱۵۳,۹۳۹)    | (۶۵۸,۹۳۴)    | (۳,۳۳۵,۱۹۸)   | ۱۱۹,۸۹۱,۳۷۴     |
| پویا زرگان آق دره             | ۱۲۸,۰۰۰   | ۵,۸۰۰,۶۱۵,۲۵۰  | (۴,۵۸۳,۲۱۸,۵۸۶)  | (۵,۲۱۶,۵۶۳)  | (۲۹,۰۰۳,۰۷۹)  | ۱,۱۸۲,۰۷۷,۰۲۲   |
| پیمه پردیس ۵۰٪ نادیه          | ۳,۳۸۹,۴۱۳ | ۳,۶۱۹,۸۹۳,۰۸۴  | (۳,۵۴۷,۸۷۱,۳۵۰)  | (۳,۴۳۸,۸۰۷)  | (۱۸,۰۹۹,۴۶۶)  | ۵۰,۴۸۳,۴۶۱      |
| آریان کیمیا تک                | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱,۷۲۹,۲۷۵,۲۳۴)  | (۱,۴۲۱,۱۹۴)  | (۹,۳۵۰,۰۰۰)   | ۱۲۹,۹۵۳,۵۷۲     |
| سیمان آپیک                    | ۱۳,۲۴۱    | ۳۹۱,۱۶۳,۹۴۰    | (۳۸۱,۴۹۶,۸۶۷)    | (۳۹۷,۳۷۵)    | (۱,۹۵۵,۸۱۹)   | ۷,۴۱۳,۹۷۹       |
| بانک صادرات ایران             | ۲۰۰,۰۰۰   | ۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۳۰,۶۸۱,۳۰۰)    | (۳۵۱,۱۱۵)    | (۲,۳۱۰,۰۰۰)   | ۲۸,۶۵۷,۵۸۵      |
| تولید مواد اولیه آلیاف مصنوعی | ۲,۲۷۶,۹۰۹ | ۶,۴۹۹,۱۵۸,۴۵۹  | (۸,۱۷۳,۳۹۵,۹۱۸)  | (۴,۹۳۹,۴۹۳)  | (۳۲,۴۹۵,۷۹۴)  | (۱,۷۱۱,۶۷۲,۵۴۶) |
| تایدا و تر خاورمیانه          | ۵۴,۴۴۹    | ۴۰۸,۳۸۷,۰۱۰    | (۳۵۷,۵۸۶,۳۴۵)    | (۳۱۰,۳۶۸)    | (۲۰,۴۱,۹۲۵)   | ۴۸,۴۴۸,۴۶۲      |
| گروه بهمن                     | ۳,۷۳۷,۵۹۴ | ۶,۳۸۴,۸۶۰,۶۵۷  | (۵,۴۴۰,۵۴۲,۶۱۲)  | (۴,۸۵۲,۴۰۷)  | (۳۱,۹۲۴,۳۰۳)  | ۹۰۷,۵۶۱,۳۳۵     |
| بانک تجارت                    | ۷,۸۹۸,۷۹۱ | ۱۵,۲۰۶,۹۶۷,۶۸۴ | (۱۳,۶۱۲,۹۴۹,۰۴۳) | (۱۱,۵۵۷,۱۰۴) | (۷۶,۰۳۴,۸۳۹)  | ۱,۵۰۶,۴۲۶,۶۹۸   |
| پتروشیمی شیراز                | ۲۷,۴۰۲    | ۸۰۵,۳۲۷,۷۷۰    | (۶۶۸,۳۱۳,۱۴۴)    | (۶۱۱,۹۶۴)    | (۴۰,۲۶۰,۱۳۹)  | ۱۲۲,۳۷۶,۵۲۳     |
| پدیده شیمی قرن                | ۳۰,۹۲۳    | ۴۰,۱۸۴,۰۰۰     | (۳۴,۶۵۰,۰۳۷)     | (۳۰,۵۳۶)     | (۲۰۰,۹۲۰)     | ۵,۴۰۲,۵۰۷       |
| سرمایه‌گذاری نیرو             | ۳۶۶,۴۵۷   | ۲,۳۷۸,۳۰۵,۹۳۰  | (۲,۱۹۹,۹۳۵,۲۵۷)  | (۱,۸۰۷,۲۷۶)  | (۱۱,۸۹۱,۵۳۰)  | ۱۶۴,۶۷۱,۶۶۷     |
| سیمان خزر                     | ۲۰۰,۰۰۰   | ۷۰۷۸,۶۴۴,۸۷۰   | (۵,۹۲۹,۴۹۷,۴۵۸)  | (۵,۳۷۹,۷۱۱)  | (۳۵,۳۹۳,۱۲۴)  | ۱,۰۸۰,۳۵۴,۵۷۷   |
| جمع                           |           | ۵۲,۳۲۵,۴۴۴,۳۳۷ | (۴۸,۳۰۲,۱۲۹,۳۴۵) | (۴۱,۳۶۳,۰۰۳) | (۲۶۱,۶۲۹,۷۲۷) | ۳,۷۲۰,۸۲۲,۲۶۳   |

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

| نام شرکت                          | تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات | سود (زیان) فروش |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|
|                                   |           | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال            |
| صندوق واسطه گر مالی یکم-سهام      | ۲۲,۸۲۳    | ۶,۳۶۵,۴۷۴,۰۹۰   | (۶,۰۰۸,۹۲۰,۳۹۳)   | (۶,۰۴۷,۱۷۹)   | ۰      | ۲۵۰,۵۰۶,۵۱۷     |
| صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی  | ۵,۳۷۰,۲۹۴ | ۱۰,۶۱۶,۸۱۲,۴۲۱  | (۹۷,۴۹۹,۹۴۷,۵۴۹)  | ۰             | ۰      | ۸,۶۶۷,۸۶۴,۸۷۲   |
| صندوق پالایشی یکم-سهام            | ۱۵,۱۰۷    | ۲,۷۱۷,۳۹۶,۰۹۰   | (۲,۶۴۱,۷۷۸,۷۴۳)   | (۲,۵۸۱,۴۲۶)   | ۰      | ۷۲,۹۳۵,۹۲۱      |
| صندوق س. نشان هانمرز-د            | ۶,۹۸۳,۴۳۱ | ۱۳۰,۲۶۲,۷۲۷,۱۳۱ | (۱۲۹,۰۳۱,۶۷۹,۰۷۱) | (۱۹,۵۳۹,۲۷۹)  | ۰      | ۱,۲۱۱,۵۰۸,۷۸۱   |
| صندوق س. زیتون نهاد پایا-مختلط    | ۴۰۰,۰۰۰   | ۹,۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰   | (۹,۹۶۴,۸۰۵,۶۹۴)   | (۵,۳۵۳,۳۵۸)   | ۰      | ۱۲,۶۴۱,۰۴۸      |
| ص.س. مبتنی بر کالای فارابی        | ۱,۲۸۶,۴۶۹ | ۲۱,۷۷۲,۸۹۴,۷۴۶  | (۱۹,۸۷۶,۸۲۸,۰۸۳)  | (۶۸,۵۰۵,۳۳۸)  | ۰      | ۱,۸۲۷,۵۵۱,۳۲۵   |
| صندوق س. سپر سرمایه پیدار- ثابت   | ۱,۴۹۵,۹۳۹ | ۴۰,۶۱۰,۳۵۶,۰۳۳  | (۴۰,۵۷۴,۴۵۴,۹۹۱)  | (۶,۰۹۱,۵۳۱)   | ۰      | ۲۹,۷۰۹,۵۱۱      |
| ص.س. اهرمی لارنج - واحدهای عادی   | ۶,۹۰۰,۶۳۰ | ۷۱,۴۳۵,۳۲۱,۷۶۰  | (۶۹,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۰)  | ۰             | ۰      | ۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰   |
| صندوق تضمین ا.س. گیتی دماوند-م    | ۹,۹۲۷,۳۹۰ | ۱۷۶,۹۲۳,۱۳۴,۶۹۱ | (۱۷۳,۰۷۸,۴۳۱,۱۶۰) | (۱۱۵,۴۰۱,۱۵۳) | ۰      | ۳,۷۲۹,۳۰۲,۳۷۸   |
| صندوق س. سهامی پیدار-واحدهای عادی | ۷,۹۸۳,۹۰۲ | ۸۸,۰۰۶,۳۱۲,۲۲۹  | (۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۴۸)  | ۰             | ۰      | ۸,۰۰۶,۳۱۹,۳۸۱   |
| ص.س. صندوق در صندوق صنم           | ۲۵۰,۳۸۷   | ۵,۴۵۷,۸۸۴,۱۱۸   | (۵,۰۷۹,۱۱۱,۷۰۶)   | (۲,۹۲۶,۷۰۸)   | ۰      | ۳۷۵,۸۴۵,۷۰۴     |
| جمع                               |           | ۶۵۹,۷۰۱,۹۱۳,۳۰۹ | (۶۳۳,۷۵۵,۹۵۰,۹۵۹) | (۲۲۶,۴۴۵,۸۷۲) | ۰      | ۲۵,۷۱۹,۵۱۶,۴۷۸  |

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

| نام شرکت                        | تعداد   | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد فروش | مالیات | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|---------|-----------------|-----------------|-------------|--------|-----------------|
|                                 |         | ریال            | ریال            | ریال        | ریال   | ریال            |
| استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۵۰۸۱۸-۰۲ | ۲۲,۲۹۴  | ۱۳,۶۸۸,۸۸۱,۳۰۰  | ۱۳,۴۴۲,۵۹۶,۸۶۶  | (۲,۴۸۱,۱۰۸) | ۰      | ۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶     |
| صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون فاسن   | ۲۴۰,۰۰۰ | ۱۹۶,۹۹۵,۰۵۵,۵۱۲ | ۱۹۶,۹۹۵,۰۵۵,۵۱۲ | ۰           | ۰      | ۰               |
| جمع                             |         | ۲۱۰,۶۸۳,۹۳۶,۷۱۲ | ۲۱۰,۴۳۷,۶۵۲,۳۷۸ | (۲,۴۸۱,۱۰۸) | ۰      | ۲۴۳,۸۰۳,۲۲۶     |



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان**

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

| پادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|---------|---------------------------------|
| ریال    | ریال                            |
| ۱۷-۱    | ۱,۳۰۲,۶۰۲,۸۶۹                   |
| ۱۷-۲    | ۱۷,۷۲۲,۳۱۱,۹۴۳                  |
| ۱۷-۳    | ۶۴,۸۸۱,۲۷۲,۸۶۸                  |
| جمع     | ۸۳,۹۰۷,۰۸۷,۶۸۰                  |

۱۷-۱- 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<br>فروش | ارزش بازار<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری سهام<br>ریال |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| مخابرات ایران                   | ۱۵,۹۲۶,۷۶۶              | ۸,۴۵۷,۱۱۲,۷۴۶      | (۹,۳۳۳,۹۰۹,۱۸۶)    | (۸,۰۳۴,۲۵۷)    | (۳۲,۳۸۵,۵۶۴)   | (۱,۰۲۸,۱۱۶,۲۶۱)                                |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    | ۳۷۴,۶۳۳                 | ۸,۸۰۳,۸۷۵,۵۰۰      | (۷,۴۴۶,۲۸۴,۷۳۱)    | (۸,۳۶۳,۶۸۳)    | (۴۴,۰۱۹,۳۷۸)   | ۱,۳۰۵,۳۰۷,۷۰۹                                  |
| سرمایه گذاری خوارزمی            | ۳,۳۱۴,۳۶۲               | ۶,۴۱۹,۰۰۰,۵۶۰      | (۶,۳۲۵,۲۹۱,۶۸۹)    | (۶,۰۹۸,۰۵۱)    | (۳۲,۰۹۵,۰۰۳)   | (۴۴,۲۸۴,۱۸۳)                                   |
| گروه میتا (سهامی عام)           | ۶۶۹,۶۱۹                 | ۷,۷۷۴,۲۷۶,۵۹۰      | (۹,۶۳۷,۸۵۴,۷۷۶)    | (۷,۳۸۵,۵۶۳)    | (۳۸,۸۷۱,۳۸۳)   | (۱,۰۹۰,۸۳۵,۱۳۲)                                |
| توسعه معادن روی ایران           | ۷۶۰,۶۶۰                 | ۴,۳۳۵,۷۶۲,۰۰۰      | (۴,۳۹۰,۶۸۴,۲۵۹)    | (۴,۱۱۸,۹۷۴)    | (۳۱,۶۷۸,۸۱۰)   | ۱۹,۲۷۹,۷۵۷                                     |
| بانک خاورمیانه                  | ۱,۵۲۰,۴۴۲               | ۴,۵۰۸,۱۱۵,۵۳۰      | (۴,۲۴۴,۲۳۳,۰۱۷)    | (۴,۲۸۲,۷۰۵)    | (۲۲,۵۴۰,۵۵۳)   | ۲۳۷,۰۵۴,۳۵۵                                    |
| پویا زرکان آق دره               | ۶۵,۸۳۹                  | ۳,۴۷۲,۰۰۷,۲۵۰      | (۳,۴۲۰,۳۸۵,۸۲۴)    | (۳,۲۹۹,۳۵۷)    | (۱۷,۳۶۵,۰۳۶)   | ۱,۰۳۱,۹۵۷,۰۲۲                                  |
| پست بانک ایران                  | ۲,۵۲۲,۹۷۱               | ۱۷,۰۸۰,۵۱۳,۴۷۰     | (۱۳,۷۸۹,۸۲۷,۵۲۸)   | (۱۶,۲۲۶,۴۸۸)   | (۸۵,۴۰۲,۵۶۸)   | ۳,۱۸۹,۰۵۷,۰۸۵                                  |
| بالایش نفت تهران                | ۱,۸۱۷,۱۶۷               | ۴,۳۵۲,۱۱۴,۹۵۵      | (۴,۵۶۴,۰۰۲,۱۸۷)    | (۴,۱۳۴,۵۰۹)    | (۳۱,۷۶۰,۵۷۵)   | (۳۳۷,۷۸۲,۳۰۷)                                  |
| گروه صنعتی پارز                 | ۵۳۲,۴۴۲                 | ۵,۲۷۸,۸۲۸,۱۸۰      | (۴,۴۹۱,۸۹۵,۲۲۳)    | (۵,۲۰۴,۸۸۷)    | (۲۷,۳۹۴,۱۴۱)   | ۹۴۶,۳۳۳,۹۲۹                                    |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۹۵۰,۰۰۰                 | ۸,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰      | (۷,۸۱۰,۶۹۲,۹۵۴)    | (۸,۴۰۲,۲۷۵)    | (۴۴,۲۲۲,۵۰۰)   | ۹۸۱,۱۸۲,۳۷۱                                    |
| سیمان ارومیه                    | ۱۲۳,۳۴۴                 | ۱۱,۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰     | (۸,۳۶۴,۸۲۸,۳۵۲)    | (۱۰,۴۸۳,۷۱۴)   | (۵۶,۲۳۰,۰۷۵)   | ۲,۸۱۴,۲۷۲,۴۵۸                                  |
| فولاد خوزستان                   | ۳,۱۷۱,۰۲۹               | ۵,۷۲۳,۷۰۷,۲۴۵      | (۷,۱۶۷,۹۶۹,۰۰۳)    | (۵,۴۳۷,۵۲۳)    | (۲۸,۶۱۸,۵۳۷)   | (۱,۴۷۸,۳۱۷,۷۱۷)                                |
| سیمان آبیک                      | ۱۱۸,۹۵۰                 | ۵,۷۱۰,۷۸۹,۵۰۰      | (۳,۷۹۷,۶۵۰,۱۹۸)    | (۵,۴۲۵,۲۵۰)    | (۳۸,۵۵۳,۹۴۸)   | ۱,۸۷۹,۱۶۰,۱۰۲                                  |
| بانک ملت                        | ۲,۷۰۸,۳۷۷               | ۴,۷۷۶,۷۱۹,۴۵۱      | (۴,۵۶۳,۰۱۶,۸۸۸)    | (۴,۵۲۷,۸۸۳)    | (۲۳,۸۸۳,۵۹۷)   | ۱۸۵,۲۸۱,۰۸۲                                    |
| بانک صادرات ایران               | ۶,۸۰۸,۰۲۵               | ۳,۷۸۵,۲۶۱,۹۰۰      | (۴,۰۳۵,۴۹۴,۵۲۶)    | (۳,۵۹۵,۹۹۹)    | (۱۸,۹۲۶,۳۱۰)   | (۲۷۲,۷۵۴,۹۵۵)                                  |
| گروه مالی شهر                   | ۳,۲۸۹,۷۷۹               | ۷,۲۴۴,۰۹۳,۳۵۸      | (۸,۸۳۸,۲۸۶,۸۴۳)    | (۶,۸۸۱,۸۸۹)    | (۳۶,۲۲۰,۴۶۷)   | (۱,۶۳۷,۳۹۵,۸۴۱)                                |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید   | ۲,۰۴۶,۶۰۰               | ۳۳,۰۱۱,۶۵۸,۰۰۰     | (۳۴,۳۲۰,۲۴۲,۱۹۴)   | (۳۱,۳۶۱,۰۷۵)   | (۱۶۵,۰۵۸,۳۹۰)  | (۱,۵۰۵,۰۰۳,۵۶۰)                                |
| پتروشیمی پردیس                  | ۱۰,۰۰۰                  | ۲,۵۹۳,۹۰۰,۰۰۰      | (۲,۲۷۲,۴۷۶,۵۸۸)    | (۲,۴۶۳,۲۵۵)    | (۱۲,۹۶۴,۵۰۰)   | ۳۰۳,۹۹۵,۶۵۷                                    |
| تاییدواتر خاورمیانه             | ۱,۷۱۷,۶۴۰               | ۱۰,۸۲۱,۱۲۲,۰۰۰     | (۸,۹۰۴,۶۳۷,۳۵۶)    | (۱۰,۳۸۰,۰۷۵)   | (۵۴,۱۰۵,۶۶۰)   | ۱,۸۵۳,۱۰۸,۹۰۸                                  |
| پارس فولاد سبزواری              | ۱۰۰,۰۰۰                 | ۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۳,۵۳۷,۳۴۶,۰۴۶)    | (۳,۴۶۲,۷۵۰)    | (۱۸,۳۲۵,۰۰۰)   | (۹۱۲,۰۳۳,۷۹۶)                                  |
| بانک تجارت                      | ۱۵,۵۶۳,۱۱۰              | ۶,۴۱۱,۵۸۹,۳۲۰      | (۶,۱۴۶,۴۴۳,۱۸۶)    | (۶,۰۹۱,۰۱۰)    | (۳۲,۰۵۷,۹۴۷)   | ۲۲۶,۷۹۷,۱۷۷                                    |
| پتروشیمی شیراز                  | ۱۱۹,۶۰۹                 | ۴,۲۲۳,۳۹۳,۷۹۰      | (۴,۹۷۴,۵۹۹,۱۷۸)    | (۴,۰۱۲,۲۴۴)    | (۳۱,۱۱۶,۹۶۹)   | ۱,۲۲۳,۶۶۵,۴۱۸                                  |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان     | ۵۰,۱۷,۵۶۷               | ۶,۸۶۲,۰۳۱,۶۵۶      | (۹,۳۸۳,۸۳۶,۵۶۰)    | (۶,۵۲۰,۸۳۰)    | (۴۴,۳۲۰,۱۵۸)   | (۲,۵۶۰,۶۴۵,۸۹۳)                                |
| فروشگاه های زنجیره ای لقق کوروش | ۲۶۵,۶۱۳                 | ۵,۰۵۴,۶۱۵,۳۹۰      | (۴,۳۴۳,۸۴۵,۸۱۹)    | (۴,۸۰۱,۸۸۵)    | (۳۵,۲۳۳,۰۷۷)   | ۶۸۱,۶۲۴,۰۹۰                                    |
| پدیده شیمی قرن                  | ۳۲۲,۳۹۶                 | ۴,۱۲۲,۱۶۵,۸۴۰      | (۴,۶۱۶,۶۶۱,۷۵۴)    | (۳,۹۱۶,۰۵۸)    | (۲۰,۶۱۰,۸۲۹)   | ۴۸۰,۹۷۷,۱۹۹                                    |
| جمع و نقل به صفحه بعد           |                         | ۱۹۴,۷۶۰,۱۷۳,۵۴۱    | (۱۸۷,۸۲۱,۵۹۶,۰۸۵)  | (۱۸۵,۰۲۲,۱۶۷)  | (۹۷۳,۸۰۰,۸۷۵)  | ۵,۷۶۹,۷۵۵,۳۰۵                                  |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

| نام شرکت سرمایه پذیر        | تعداد سهام قابل فروش | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | نیافته نگهداری سهام | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            |
|-----------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------------|------------------------------|------------|
|                             |                      |                 |                   |               |                 |                     | تعداد سهام قابل فروش         | ارزش بازار |
| نقل از صفحه قبل             |                      | ۱۹۴,۷۶۰,۱۷۴,۵۴۱ | (۸۷,۸۳۱,۵۹۶,۰۸۵)  | (۸۵,۰۲۲,۱۶۷)  | (۹۷۳,۸۰۰,۸۷۵)   | ۵,۷۶۹,۷۵۵,۴۰۵       |                              |            |
| سیمان خاش                   | ۸۳۸,۴۳۸              | ۴,۵۴۴,۳۳۳,۹۶۰   | (۳,۳۱۳,۸۶۲,۸۰۱)   | (۳,۳۱۷,۱۱۷)   | (۲۲,۷۲۱,۶۷۰)    | ۱,۳۰۳,۴۳۲,۳۷۱       |                              |            |
| سرمایه گذاری نیرو           | ۱,۸۶۰,۹۰۹            | ۷,۲۷۴,۲۹۳,۲۸۱   | (۱۰,۷۳۱,۷۵۱,۴۷۷)  | (۶,۹۱۰,۵۷۹)   | (۳۶,۳۷۱,۴۶۶)    | (۳,۵۰۰,۷۴۰,۲۴۲)     |                              |            |
| بانک پارسیان                | ۲,۹۸۸,۹۴۷            | ۸,۴۷۳,۶۶۴,۷۴۵   | (۹,۱۴۴,۳۸۰,۳۲۳)   | (۸,۰۴۹,۹۸۲)   | (۴۲,۳۶۸,۳۴۴)    | (۷۲۱,۲۳۳,۸۸۴)       |                              |            |
| مدیریت انرژی امید تابان هور | ۱,۸۱۴,۳۴۲            | ۲,۸۲۲,۹۶۰,۵۵۲   | (۳,۳۵۲,۲۳۵,۸۹۳)   | (۲,۶۸۱,۸۱۳)   | (۱۴,۱۱۴,۸۰۳)    | (۵۶۶,۰۷۱,۹۵۷)       |                              |            |
| گسترش سوخت سپرزاکرس         | ۴,۰۴۴,۰۸۶            | ۵,۱۰۳,۶۳۶,۵۳۲   | (۵,۹۷۵,۸۰۸,۷۱۸)   | (۳,۸۴۸,۴۵۵)   | (۲۵,۵۱۸,۱۸۳)    | (۹۰۲,۵۳۸,۸۲۴)       |                              |            |
|                             |                      | ۲۲۲,۷۷۰,۹۳۳,۶۱۱ | (۲۲۰,۳۴۷,۷۳۵,۲۹۷) | (۲۱۱,۸۳۰,۱۱۳) | (۱,۱۱۴,۸۹۵,۳۳۱) | ۱,۳۰۳,۴۳۲,۳۷۱       |                              |            |

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

| نام شرکت سرمایه پذیر             | تعداد سهام قابل فروش | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------|-------------------------------------|------------------------------|------------|
|                                  |                      |                 |                   |               |        |                                     | تعداد سهام قابل فروش         | ارزش بازار |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام    | ۶۲,۷۹۵               | ۱۶,۳۰۰,۵۵۴,۰۵۰  | (۱۶,۹۲۷,۹۴۳,۶۷۳)  | (۱۹,۳۵۷,۴۸۳)  | -      | (۶۶۶,۳۴۸,۰۰۶)                       |                              |            |
| صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی | ۴,۸۲۷,۰۴۶            | ۱۰۸,۰۴۸,۵۹۷,۶۶۴ | (۱۰۶,۶۹۸,۴۹۹,۱۰۰) | (۱۰۲,۶۴۵,۰۶۷) | -      | ۱,۲۴۷,۴۵۳,۴۹۷                       |                              |            |
| صندوق پالایشی یکم-سهام           | ۹۹,۰۲۶               | ۱۵,۳۸۰,۷۱۸,۳۲۰  | (۱۸,۶۰۸,۸۷۲,۷۳۴)  | (۱۸,۲۶۴,۶۰۳)  | -      | (۳,۲۴۶,۴۱۹,۰۱۷)                     |                              |            |
| صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط   | ۶,۵۳۷,۴۹۹            | ۱۷۴,۰۸۸,۳۸۸,۳۳۰ | (۱۶۵,۵۰۱,۱۹۸,۵۸۳) | (۱۱۵,۱۱۵,۹۵۳) | -      | ۸,۴۷۲,۰۸۲,۷۲۴                       |                              |            |
| س.س. مبتنی بر کالای فارابی       | ۹,۶۷۷,۴۰۰            | ۱۶۳,۵۴۱,۹۷۶,۰۰۰ | (۱۴۹,۵۱۶,۹۷۸,۰۷۶) | (۱۹۹,۲۵۰,۳۷۱) | -      | ۱۳,۸۲۸,۷۲۷,۵۵۳                      |                              |            |
| صندوق س. انارنماد ارزش-درسهم     | ۴۰۰,۰۰۰              | ۹,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰   | (۹,۳۸۸,۷۳۵,۳۰۰)   | (۱۱,۵۰۴,۵۰۰)  | -      | ۱۸۷,۷۵۰,۲۰۰                         |                              |            |
| صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س     | ۳۷۳,۹۱۶              | ۱۶,۸۲۶,۲۲۰,۰۰۰  | (۱۸,۱۹۶,۶۸۰,۳۱۹)  | (۱۹,۹۸۱,۱۳۶)  | -      | (۱,۳۹۰,۴۴۱,۴۵۵)                     |                              |            |
| صندوق س. سروسودمند مدبران-سهام   | ۸۷۳,۰۷۷              | ۱۴,۵۶۲,۹۲۴,۳۶۰  | (۱۴,۷۴۱,۳۵۹,۷۷۵)  | (۱۷,۲۹۳,۴۷۳)  | -      | (۱۹۵,۷۲۸,۸۸۸)                       |                              |            |
| صندوق س. صنایع آگاه-بخشی         | ۴۲۸,۸۹۰              | ۴,۳۳۵,۰۱۱,۰۰۰   | (۴,۸۷۳,۷۳۶,۹۶۴)   | (۵,۱۵۹,۷۰۱)   | -      | (۵۳۳,۸۸۵,۶۶۵)                       |                              |            |
| جمع                              | ۲۳,۳۷۹,۴۸۹           | ۵۲۲,۷۸۲,۷۹۹,۷۲۴ | (۵۰۲,۵۵۴,۰۱۵,۵۹۳) | (۵۰۵,۵۷۲,۱۸۷) | -      | ۱۷,۷۲۴,۲۱۱,۹۲۳                      |                              |            |

۱۷-۳- 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 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            |
|----------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------------|------------|
|                      |                   |                     |               |                                     | تعداد سهام قابل فروش         | ارزش بازار |
| ۲۴۰,۰۰۰              | ۲۳۰,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰   | (۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۳)   | (۴۱,۷۵۱,۹۵۲)  | ۲۳,۳۹۲,۴۳۴,۸۶۳                      |                              |            |
| ۴۰۰,۰۰۰              | ۳۵۴,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰   | (۳۵۵,۲۶۵,۱۰۰,۱۲۰)   | (۶۴,۳۳۸,۶۷۵)  | (۳۵۷,۴۳۸,۷۹۵)                       |                              |            |
| ۴۶۱,۶۵۸              | ۳۷۳,۲۷۲,۵۷۵,۹۰۰   | (۳۶۰,۶۲۰,۹۰۶,۳۵۰)   | (۶۷,۶۵۵,۸۳۶)  | ۱۲,۵۸۵,۰۱۳,۷۱۴                      |                              |            |
| ۳۳۰,۰۰۰              | ۲۴۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۴۴,۸۷۹,۰۳۰,۳۷۵)   | (۴۴,۸۰۵,۵۴۴)  | ۲,۲۷۹,۱۶۴,۰۸۱                       |                              |            |
| ۸۲,۸۵۱               | ۵۰,۲۹۰,۵۵۷,۰۰۰    | (۴۹,۹۵۶,۶۰۶,۸۴۴)    | (۹,۱۱۵,۱۶۳)   | ۳۳۴,۸۳۴,۹۹۲                         |                              |            |
| ۵۷۵,۵۸۹              | ۳۳۵,۳۴۷,۶۴۴,۱۱۰   | (۳۳۱,۱۱۳,۴۴۵,۳۱۶)   | (۶۲,۵۹۴,۳۶۰)  | ۱۴,۱۷۱,۶۰۴,۵۳۳                      |                              |            |
| ۵۰۰,۰۰۰              | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۹۰,۶۲۵,۰۰۰)  | (۹۰,۶۲۵,۰۰۰)                        |                              |            |
| ۳۰۰,۰۰۰              | ۲۹۴,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۹۱,۵۲۷,۰۰۳,۸۱۳)   | (۵۳,۳۳۰,۴۵۶)  | ۳,۶۵۶,۶۶۵,۷۳۰                       |                              |            |
| ۴۴۹,۰۰۰              | ۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۸۱,۳۸۱,۲۵۰)  | (۸۱,۳۸۱,۲۵۰)                        |                              |            |
| جمع                  | ۲,۸۴۴,۶۷۹,۳۷۷,۰۱۰ | (۲,۷۷۹,۲۸۲,۵۰۶,۰۰۲) | (۵۱۵,۵۹۸,۱۳۶) | ۶۴,۸۸۱,۲۷۳,۸۶۸                      |                              |            |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

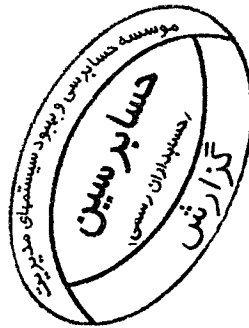
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل  | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت                    |
|---------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|
| ریال                | ریال         | ریال               | ریال                |                           |                  |                             |
| ۷۵,۶۰۰,۰۰۰          | .            | ۷۵,۶۰۰,۰۰۰         | ۶۳۰                 | ۱۲۰,۰۰۰                   | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | تایداوتر خاورمیانه          |
| ۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰       | .            | ۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰      | ۱,۱۷۰               | ۹۵۰,۰۰۰                   | ۱۴۰۳/۱۲/۰۸       | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)  |
| ۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰       | .            | ۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰      | ۱,۳۵۰               | ۲,۵۲۲,۹۷۱                 | ۱۴۰۳/۱۱/۲۵       | پست بانک ایران              |
| ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | .            | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۷,۰۰۰              | ۱۰,۰۰۰                    | ۱۴۰۳/۰۹/۰۷       | پتروشیمی پردیس              |
| ۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵         | (۱۵,۵۴۲,۳۵۵) | ۲۳۵,۸۵۱,۴۶۰        | ۱۳۰                 | ۱,۸۱۴,۲۴۲                 | ۱۴۰۳/۱۲/۲۵       | مدیریت انرژی امید تابان هور |
| ۱,۳۲۵,۶۵۵,۳۶۲       | (۷۸,۹۱۲,۰۵۸) | ۱,۳۰۴,۵۶۷,۴۲۰      | ۲۶۰                 | ۵,۰۱۷,۵۶۷                 | ۱۴۰۳/۱۲/۲۷       | گروه انتخاب الکترونیک آرمان |
| ۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | .            | ۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۸,۸۰۰               | ۱۰۰,۰۰۰                   | ۱۴۰۳/۱۲/۰۶       | پارس فولاد سبزووار          |
| ۳,۶۰۰,۰۰۰           | .            | ۳,۶۰۰,۰۰۰          | ۶                   | ۶۰۰,۰۰۰                   | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰       | گسترش سوخت سبزوآگرس         |
| ۷,۲۹۲,۶۷۵,۳۱۷       | (۹۴,۴۵۴,۴۱۳) | ۷,۳۸۷,۱۲۹,۷۳۰      |                     |                           |                  | جمع                         |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

| یادداشت          | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|------------------|-----------------|
| سود اوراق اجاره  | ۱۹-۱            |
| سود اوراق مرابحه | ۱۹-۲            |
| جمع              | ۲۲۷,۶۹۶,۸۰۷,۳۹۳ |

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | هزینه تنزیل | خالص سود       |
|--------------------|--------------|-----------|---------|-------------|----------------|
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۳         | ۱۴۰۴/۰۸/۲۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸.۰۰٪  | ۰           | ۲۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹ |
| جمع                |              |           |         | ۰           | ۲۳,۱۶۶,۵۲۴,۱۳۹ |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | هزینه تنزیل | خالص سود        |
|--------------------|--------------|-----------|---------|-------------|-----------------|
| ۱۴۰۳/۱۱/۲۱         | ۱۴۰۷/۱۱/۲۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳.۰۰٪  | ۰           | ۳۹,۶۲۲,۱۳۷,۹۰۱  |
| ۱۴۰۳/۱۱/۰۷         | ۱۴۰۵/۰۴/۱۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪   | ۰           | ۱۱,۱۰۱,۶۷۱,۸۷۱  |
| ۱۴۰۳/۱۰/۲۲         | ۱۴۰۴/۰۲/۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰.۵۰٪  | ۰           | ۱۳,۰۴۸,۸۰۴,۸۵۹  |
| ۱۴۰۳/۰۳/۰۹         | ۱۴۰۷/۰۳/۰۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳.۰۰٪  | ۰           | ۱۳۱,۷۵۷,۶۶۸,۷۲۳ |
| جمع                |              |           |         | ۰           | ۱۹۴,۵۳۰,۲۸۳,۳۵۲ |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

**۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی**

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

| مبلغ سود        | هزینه تنزیل   | مبلغ سود        |
|-----------------|---------------|-----------------|
| ریال            | ریال          | ریال            |
| ۲۸,۲۰۸,۸۹۳,۱۳۷  | (۳۰,۳۳۵,۲۴۰)  | ۲۸,۱۷۸,۵۵۷,۸۹۷  |
| ۲۹,۱۸۵,۷۵۷,۳۲۷  | (۴۸,۰۵۷,۵۶۳)  | ۲۹,۱۳۷,۶۹۹,۷۶۳  |
| ۳,۹۲۷,۳۲۵       | ۰             | ۳,۹۲۷,۳۲۵       |
| ۶۲,۷۸۶,۸۲۹,۲۵۱  | (۴۰,۲۲۰,۰۰۴)  | ۶۲,۷۸۲,۸۰۷,۲۴۷  |
| ۵۴,۸۷۹,۵۵۹,۰۰۱  | (۳۳,۱۰۰,۹۸۵)  | ۵۴,۸۴۶,۴۵۸,۰۱۶  |
| ۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴  | ۰             | ۱۶,۲۸۰,۰۴۰,۹۴۴  |
| ۲۹۶,۳۸۴,۱۲۱,۶۲۱ | (۸۸,۶۸۵,۲۳۳)  | ۲۹۶,۲۹۵,۴۳۶,۳۸۸ |
| ۴۸۷,۷۲۹,۱۲۸,۶۰۶ | (۳۰۴,۲۰۱,۱۲۶) | ۴۸۷,۵۲۴,۹۲۷,۴۸۰ |
| جمع             |               |                 |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان**

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

| تغییر کارمزد کارگزاری | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-----------------------|------------------------------|
| ریال                  |                              |
| ۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴           |                              |
| جمع                   | ۱۰۸,۶۵۷,۵۱۴                  |

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

| طرف معامله                                                      | نوع وابستگی | نام ورقه بهادار                                       | تعداد اوراق | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار | نرخ اسمی  | میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان                     | سایر        | اوراق مرابحه شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان | ۵۰۰,۰۰۰     | ۳۸,۰۰۰,۴۰۹,۸۴۰                                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۵۰٪                                           |
| شرکت تامین سرمایه هموند                                         | سایر        | اوراق صکوک اجاره غدیر                                 | ۲۴۰,۰۰۰     | ۴۳,۰۹۸,۲۴۰,۰۰۰                                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸,۰۰٪                                           |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار | سایر        | اوراق مرابحه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر                | ۲۴۹,۰۰۰     | ۲۸,۹۶۹,۴۸۰,۰۰۰                                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۴۵٪                                           |

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | هزینه کارمزد مدیر       |
|------------------------------|-------------------------|
| ریال                         |                         |
| ۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶               | هزینه کارمزد متولی      |
| ۹۸۸,۲۵۱,۲۰۸                  | هزینه کارمزد بازارگردان |
| ۱۰,۳۰۸,۱۸۱,۷۳۹               | کارمزد حسابرس           |
| ۷۵۹,۹۹۹,۸۱۶                  | جمع                     |
| ۲۲,۱۱۲,۷۱۵,۰۹۹               | ۲۳- سایر هزینه ها       |

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | هزینه تأسیس                     |
|------------------------------|---------------------------------|
| ریال                         |                                 |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | هزینه برگزاری مجامع             |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                   | هزینه آزمون نام نوبت اقرار      |
| ۳,۳۰۸,۳۳۳,۸۸۰                | هزینه اقرار                     |
| ۷۰۳,۲۰۰,۹۵۸                  | هزینه کارمزد بانکی              |
| ۲۴۱,۴۷۰,۵۲۴                  | هزینه مالیات بر ارزش افزوده     |
| ۷۵,۹۹۹,۷۵۲                   | هزینه تسویه                     |
| ۸۵۳,۲۲۰,۲۷۰                  | جمع                             |
| ۵,۸۴۱,۴۴۵,۳۹۴                |                                 |

۲۴- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند |
|------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                         |                                          |
| ۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲                  | جمع                                      |
| ۷۶۲,۵۱۳,۳۱۲                  | ۲۵- تعدیلات                              |

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
|------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         |                                  |
| ۱,۵۶۱,۶۶۵,۶۷۰,۴۷۰            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۱,۱۲۸,۸۳۱,۹۷۸,۸۷۸)          | جمع                              |
| ۴۳۲,۸۳۳,۶۹۱,۵۹۲              |                                  |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

**۲۶- 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.

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                                 |                    |                           |                             |           |
|----------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| اشخاص وابسته                           | نام                             | نوع وابستگی        | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت سپدگردان داناک             | مدیر صندوق         | ممتاز                     | ۱,۹۶۰,۰۰۰                   | ۱٪        |
| مؤسس و اشخاص وابسته به وی              | شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک  | هم گروه مدیر صندوق | ممتاز                     | ۲۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| مؤسس و اشخاص وابسته به وی              | شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان | هم گروه مدیر صندوق | ممتاز                     | ۲۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
| بازارگردان و اشخاص وابسته به وی        | صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش  | بازارگردان         | عادی                      | ۳۷۹,۹۲۹,۴۰۰                 | ۹۹٪       |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | احمد احمدآبادی                  | مدیر سرمایه گذاری  | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
|                                        | سید پسر شریعت                   | مدیر سرمایه گذاری  | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
|                                        | زیب زارعی                       | مدیر سرمایه گذاری  | عادی                      | ۱۰,۰۰۰                      | ۰٪        |
|                                        |                                 |                    |                           | ۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰                 | ۱۰۰٪      |

**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| طرف معامله                                     | نوع وابستگی      | ارزش معامله       | تاریخ معامله | شرح معامله   | ماتده طلب (بدهی) - ریال |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند             | کارگزار          | ۱,۶۰۲,۵۷۰,۲۵۰,۰۸۰ | طی دوره      | معاملات      | ۲۵,۵۳۶,۲۵۳,۸۸۲          |
| شرکت سپدگردان داناک                            | مدیر صندوق       | ۱۰,۱۵۶,۲۸۲,۳۳۶    | طی دوره      | کارمزد ارکان | ۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰           |
| مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز                      | متولی صندوق      | ۹۸۸,۲۵۱,۲۰۸       | طی دوره      | کارمزد ارکان | ۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵             |
| مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی | حسابرس صندوق     | ۷۵۹,۹۹۹,۸۱۶       | طی دوره      | کارمزد ارکان | ۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸             |
| صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش                 | بازارگردان صندوق | ۱۰,۲۰۸,۱۸۱,۷۳۹    | طی دوره      | کارمزد ارکان | ۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵           |

**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.

