



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. 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 و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید یاسر شریعت

شرکت سیدگردان دانا

مدیر صندوق

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۳۲۲,۲۶۰,۹۸۲,۱۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۷,۰۹۸,۰۰۶,۵۴۹,۶۵۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵	۴,۰۷۹,۲۳۴,۴۷۲,۴۵۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۲۵۳,۸۸۴,۹۶۵,۶۵۷	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶	۹۸۵,۸۵۲,۲۹۶,۵۵۹	۹	حسابهای دریافتی
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	.	۱۰	جاری کارگزاران
.	۳,۳۲۱,۰۴۹,۱۰۹	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۱۷۶,۱۱۱,۶۴۷,۳۵۶	۱۲,۷۴۲,۵۶۰,۳۱۵,۶۰۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
.	۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴	۱۰	جاری کارگزاران
.	۳۳,۲۶۸,۲۴۱,۴۸۱	۱۲	حسابهای پیش دریافت بانکی
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۱۷,۷۴۹,۸۶۳,۶۳۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۶,۷۳۱,۳۰۸,۴۲۳	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸	۸۶,۱۵۸,۲۶۹,۰۷۳		جمع بدهیها
۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۱۲,۶۵۶,۴۰۲,۰۴۶,۵۳۴	۱۶	خالص دارایی ها

۱۳,۲۴۷

۱۵,۱۹۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature



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 ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۸۹,۳۶۶,۰۰۸,۰۲۱	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۱۴۴,۹۵۸,۳۴۴,۷۸۸	۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۳
سود نقدی سهام و صندوق	۱۹ ۴,۰۱۸,۸۸۲,۵۵۸	۷۹,۱۰۴,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۱۷۶,۴۳۹,۷۵۶,۷۰۴	۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۱ ۵۴۳,۲۳۶,۲۶۱,۴۴۷	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲
سایر درآمدها	۲۲ ۵۲۲,۹۸۳,۸۹۹	۵,۴۷۱,۰۵۶
جمع درآمدها	۹۵۸,۵۳۲,۲۳۷,۴۱۷	۳۳۳,۳۹۳,۲۱۱,۰۴۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۳۸,۰۹۳,۹۹۳,۱۱۵)	(۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۳۵)
سایر هزینه ها	۲۴ (۴,۴۱۸,۱۹۱,۳۷۱)	(۳,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۹۲۶,۰۲۱,۰۵۳,۰۳۱	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
هزینه های مالی	۲۵ (۷۲۳,۶۶۴,۲۸۸)	*
سود خالص	۹۲۵,۲۹۷,۳۸۸,۷۴۳	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۳.۷۹٪	۱۸.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری دوره	۷.۳۴٪	۱۴.۳۴٪

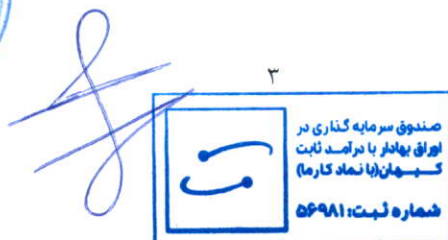
صورت خالص گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	تعداد واحد	تعداد واحد
	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	*
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۱۸,۶۰۹,۱۸۹	۶,۶۴۹,۶۱۱,۰۲۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۴,۶۸۰,۸۴۹,۰۵۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	*	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
تعدیلات	*	(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۳۲,۸۵۸,۵۸۹	۲,۲۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان قابل معامله در فرابورس می‌باشد. در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۶۹۸۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۰۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ تحت شماره ۱۲۲۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۵۲۴۸۲ - ۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ صادر شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، صندوق سرمایه‌گذاری به غیر از اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از یکم فروردین هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال می‌باشد و مدت فعالیت آن نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران محله فردوس، خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی، بن بست دوم الف، پلاک ۹، طبقه سوم، واحد ۳ واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱-۲- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای سرمایه‌گذاری	
		تعداد	درصد
۱	شرکت 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

۲-۲-۲- 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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۷۱ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- شهر تهران - منطقه ۶- خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری - پلاک ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶.

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش که با شماره ثبت ۵۷۹۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۲۰۹۱۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران محله فردوس-خیابان شهید ابراهیمی پور بسایی شمالی بن بست دوم -الف پلاک ۹- طبقه سوم - واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه مبنای صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه "تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش با توجه به دستورالعمل نحوه "تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق میتواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و کارمزد تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تأیید متولی صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرِس	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؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۲۵- بین ۳۰ تا ۵۰ ۰.۰۰۰۱۵۰ ضرب - بالای ۵۰ میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۰۵
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد میشود برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه

گذاری کسر می‌شود نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		بهای تمام شده	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد		
۰	۰.۰۰	۷۶,۸۵۰,۰۰۵,۵۰۰	۰.۶۰	۸۰,۵۴۷,۴۴۶,۶۶۹	ساخت محصولات فلزی
۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۰.۱۸	۳۳,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۴	۰.۲۶	۳۰,۶۹۹,۹۴۸,۳۵۸	فلزات اساسی
۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۲۶	۳۰,۵۸۳,۹۳۶,۳۵۰	۰.۲۴	۳۲,۹۱۰,۱۲۸,۱۰۱	سرمایه گذاری ها
۴,۳۲۶,۳۱۹,۸۸۱	۰.۰۸	۲۸,۲۳۲,۴۷۱,۷۶۰	۰.۲۲	۲۶,۷۰۹,۱۶۹,۱۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۸۶	۲۷,۶۷۴,۳۵۲,۰۰۰	۰.۲۲	۳۰,۰۴۱,۰۵۱,۳۰۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۱۵	۲۴,۳۲۶,۸۸۸,۶۲۵	۰.۱۹	۲۳,۵۵۵,۸۴۷,۵۳۰	استخراج کانه های فلزی
۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۱۹	۲۴,۲۹۵,۹۱۹,۰۷۵	۰.۱۹	۲۷,۵۲۹,۸۳۴,۴۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۱۵	۲۳,۲۸۰,۶۵۱,۰۰۰	۰.۱۸	۲۶,۴۴۴,۵۱۷,۵۶۸	خدمات فنی و مهندسی
۰	۰.۰۰	۲۱,۸۸۵,۰۰۴,۸۰۰	۰.۱۷	۱۹,۸۲۳,۱۸۰,۵۷۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۳۱	۲۰,۹۰۵,۴۶۷,۹۳۰	۰.۱۶	۲۶,۲۲۷,۱۴۰,۳۱۹	محصولات شیمیایی
۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۱۶	۶,۵۳۹,۸۵۴,۹۵۰	۰.۰۵	۸,۴۲۵,۳۳۵,۲۵۵	مخابرات
۰	۰.۰۰	۴,۳۷۵,۸۰۸,۱۰۰	۰.۰۳	۴,۰۹۲,۱۹۸,۹۰۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۲۱	۵,۶۳۵	۰.۰۰	۵,۱۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۹۷	۰	۰.۰۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸	۰.۱۳	۰	۰.۰۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۱۰	۰	۰.۰۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۱۱	۰	۰.۰۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۲۱,۳۷۳,۲۰۶,۶۸۶	۰.۴۱	۰	۰.۰۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۳.۷۶	۳۲۲,۲۶۰,۹۸۲,۱۷۹	۱.۲۰	۳۳۷,۰۰۵,۸۰۳,۴۵۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سپرده نرخ سود	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد		
۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۳۶	۵.۸۰	۵,۵۰۸,۵۵۳	۰.۰۰	متعدد	بانک پاسارگاد
۵۵۷,۶۲۷,۷۴۶,۰۳۱	۱۰.۷۷	۲,۰۷۰,۵۹۰,۲۰۶,۶۹۲	۱۶.۲۵	متعدد	بانک گردشگری
۴۳۲,۳۶۲,۲۲۲,۶۳۶	۸.۳۵	۵,۲۴۷,۶۲۶	۰.۰۰	متعدد	بانک تجارت
۲۵۸,۷۶۱,۴۷۳	۰.۰۰	۱۳,۳۴۹,۱۱۱,۱۰۶	۰.۱۰	متعدد	بانک خاورمیانه
۳۴۸,۴۲۴,۶۸۰	۰.۰۱	۳۵۵,۵۳۳,۴۳۷	۰.۰۰	متعدد	بانک ملت
۴,۱۳۴,۰۲۸	۰.۰۰	۲,۴۲۹,۴۱۶,۹۶۸,۱۲۱	۱۹.۰۷	متعدد	بانک صادرات
۱۹۶,۳۹۰,۶۳۸,۲۲۵	۳.۷۹	۱۰۲,۵۴۸,۵۷۰,۹۰۴	۰.۸۰	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۰	۰.۰۰	۲,۱۰۱,۷۴۱,۷۴۸,۶۱۰	۱۶.۴۹	متعدد	بانک دی
۰	۰.۰۰	۷,۶۲۳,۴۳۶,۳۰۰	۰.۰۶	متعدد	بانک سینا
۰	۰.۰۰	۲۵۵,۴۷۳,۰۴۷,۳۹۶	۲.۰۰	متعدد	بانک رفاه
۰	۰.۰۰	۱۱۶,۸۸۶,۲۴۵,۹۰۶	۰.۹۲	متعدد	بانک شهر
۰	۰.۰۰	۱۰,۹۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	متعدد	بانک مسکن
۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۲۹	۷,۰۹۸,۰۰۶,۵۴۹,۶۵۱	۵۵.۷۰		

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 ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۰۹,۶۲۱,۶۰۳,۴۰۰	۰
استاد خزانه	۹۳۰,۸۲۱,۳۱۴,۱۰۰	۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵
اوراق اجاره	۲۴۵,۲۲۴,۱۸۷,۸۳۲	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰
اوراق مرابحه	۸۴۱,۲۲۳,۹۷۶,۷۸۸	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰
اوراق تامین مالی جمعی	۵۲,۳۲۳,۳۹۰,۳۲۲	۰
	۴,۰۷۹,۲۲۴,۴۷۲,۴۵۲	۲,۸۸۹,۱۵۷,۰۲۶,۲۸۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۱,۶۰۳,۴۰۰	۲,۰۰۹,۶۲۱,۶۰۳,۴۰۰	۱۵,۷۷ درصد	۰	درصد

۷-۲- سرمایه گذاری در استاد خزانه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
استاد خزانه-م/بودجه ۲-۴۰۹۱۰-۰۴۰۹۱۰	۲۵۸,۸۹۸,۱۲۳,۹۲۲	۳۱۴,۸۱۴,۶۱۷,۷۲۲	۲,۴۵	۶,۶۷	۳۷۲,۲۰۵,۹۲۰,۰۶۴	۰	۰	۰,۹۷
استاد خزانه-م/بودجه ۲-۴۱۲۱۱-۰۴۱۲۱۱	۱۷۲,۰۳۸,۶۴۹,۷۰۲	۲۰۹,۶۴۲,۲۱۰,۴۱۲	۱,۵۹	۰,۹۷	۲۲۷,۱۵۸,۱۹۴,۴۵۶	۰	۰	۷,۲۱
استاد خزانه-م/بودجه ۲-۵۰۸۱۸-۰۵۰۸۱۸	۳۴,۱۸۲,۳۲۷,۸۱۶	۴۰,۳۲۳,۱۷۱,۵۰۲	۰,۳۲	۴,۷۷	۵۰,۲۸۱,۴۴۱,۸۳۶	۰	۰	۴,۷۷
استاد خزانه-م/بودجه ۲-۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱	۳۱۹,۳۲۵,۵۶۷,۹۰۷	۳۷۴,۸۰۱,۲۱۴,۶۶۴	۲,۹۴	۱۹,۶۳	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۰	۰	۱۹,۶۳
	۷۸۴,۴۵۴,۶۶۹,۴۴۷	۹۳۰,۸۲۱,۳۱۴,۱۰۰	۷,۲۰		۱,۰۱۵,۹۳۰,۶۰۶,۲۰۵	۰	۰	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴	۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴	۱۴,۹۲۰,۳۲۹,۷۸۵	۲۴۵,۲۲۴,۱۸۷,۸۳۲	۱,۹۲ درصد	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	۴,۷۳ درصد

صکوک اجاره صکوک اجاره غدیر ۴۰,۸-بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایده به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	نرخ سود
درصد	ریال	ریال	ریال	
۷.۰۶	۳۶۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۳۸۱,۰۹۵,۰۳۹,۱۸۴	۱۰,۸۲۲,۱۶۳,۳۰۹	۲۰.۵٪
۸.۸۸	۴۵۹,۵۷۱,۳۷۶,۶۵۱	۴۶۰,۱۲۸,۹۳۷,۶۰۴	۱۱,۲۱۰,۳۱۸,۸۵۴	۳۳٪
۵.۷۱	۲۹۵,۴۸۷,۳۶۱,۲۵۸	.	.	۲۰.۵٪
۹.۸۲	۵۰۸,۲۵۴,۷۴۸,۶۳۹	.	.	۳۳٪
۳۱.۴۶	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۳۱۰	۸۴۱,۲۲۳,۹۷۶,۷۸۸	۲۲۰,۳۲۲,۴۸۲,۱۶۳	۸۰,۴۲۶,۵۱۰۰,۱۳۰

۷-۴ سرمایه گذاری در اوراق تاسین مالی جمعی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	نرخ سود
درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰	-	۲۶,۱۹۷,۹۴۵,۱۶۶	۱,۱۹۷,۹۴۵,۱۶۶	۴۴٪
۰.۰۰	-	۲۶,۱۲۵,۴۴۵,۱۶۶	۱,۱۳۵,۴۴۵,۱۶۶	۴۵٪
-	-	۵۲,۳۳۲,۳۹۰,۳۳۲	۲,۳۳۲,۳۹۰,۳۳۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	نهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۳۰	۱۵,۳۶۲,۴۵۲,۷۱۶	۸۵,۷۸۸,۰۰۵,۶۲۵	۰.۶۷	۷۷,۶۱۱,۴۷۲,۱۵۹
۰.۰۰	.	۴۱,۷۶۸,۰۹۷,۸۱۴	۰.۰۰	۵۰,۳۱۲,۷۰۵,۲۶۹
۲.۰۹	۱۰۸,۰۴۷,۴۳۹,۱۷۲	۱۲۶,۳۲۸,۸۶۳,۳۱۸	۰.۹۹	۱۰۶,۷۹۹,۹۸۵,۶۷۵
۰.۳۲	۱۶,۸۰۶,۳۲۸,۸۶۳	.	۰.۰۰	.
۰.۲۸	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	.	۰.۰۰	.
۰.۳۱	۱۶,۲۸۱,۵۹۶,۶۶۷	.	۰.۰۰	.
۳.۲۶	۱۷۳,۹۷۳,۲۸۲,۳۷۶	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	۰.۰۰	.
۰.۱۹	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	.	۰.۰۰	.
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.
۳.۲۶	۱۶۲,۳۴۵,۷۲۵,۶۲۸	.	۰.۰۰	.
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.
۰.۰۸	۴,۳۳۹,۸۵۱,۳۹۹	.	۰.۰۰	.
۱۰.۰۹	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۰۸	۲۵۳,۸۸۴,۹۶۵,۶۵۷	۱.۶۶	۲۳۴,۷۲۴,۱۶۳,۱۰۳

صندوق پالایشی یکم-سهم (پالایش)
صندوق سرمایه گذاری برلین-سهم (برلین)
صندوق س. اهرمی کارزما-واحد عادی (اهرم-واحد)
صندوق س. آستان آرمانی سهام س. (آستان)
صندوق س. سروشمدمد مدیران-سهم (سرو)
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهم (دارا یکم)
صندوق س. زیتون نماد پایا-مختلط (زیتون)
صندوق س. انارنماد ارزش-در سهام (انار)
صندوق سرمایه گذاری برلین-سهم (برلین)
س.س. مبتنی بر تالی فارابی (سینوزی)
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهم (جوانه کوچک)
صندوق س. صنایع آگاه ۲-بخشی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کههان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۴۲,۰۴۴,۱۹۳,۷۶۴	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۴,۰۱۳,۸۹۳,۷۳۰	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷
دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد	۹۴۰,۳۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۳۴۰,۶۰۰,۰۰۰
	۹۸۶,۳۹۷,۶۸۷,۴۹۴	۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانک پاسارگاد	۳۰٪	۰	۰	۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷
سپرده های بانک گردشگری	۳۰٪	۱۴,۹۵۷,۸۰۸,۱۲۵	۱۴,۷۸۳,۹۷۷,۹۲۴	۶,۷۱۳,۸۱۹,۸۲۷
سپرده های بانک تجارت	۳۰٪	۰	۰	۱۶۹,۳۰۱,۵۵۵
سپرده های بانک خاورمیانه	۳۰٪	۰	۰	۰
سپرده های بانک ملت	۳۰٪	۰	۰	۰
سپرده های بانک صادرات	۳۰٪	(۱,۹۷۸,۵۲۰,۵۷۲)	(۱,۹۷۸,۵۲۰,۵۷۲)	۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸
سپرده های موسسه اعتباری ملل	۳۰٪	۸۲۱,۹۱۵,۶۲۸	۸۰۷,۹۶۹,۸۴۷	۲۰,۵۶۰,۵۵۱,۱۷۲
سپرده های بانک دی	۳۰٪	۲۸,۵۲۳,۲۸۷,۶۰۸	۲۸,۲۶۱,۸۳۰,۵۳۰	۰
سپرده های بانک سینا	۳۰٪	(۲۲,۹۶۲)	(۲۲,۹۶۲)	۰
سپرده های بانک رفاه	۳۰٪	(۲۸۰,۲۷۴,۰۶۳)	(۳۱۴,۵۶۴,۹۵۴)	۰
		۴۲,۰۴۴,۱۹۳,۷۶۴	۴۱,۵۶۰,۶۶۹,۸۱۳	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
گسترش سوخت سبز زاگرس	۲۵٪	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۱۱۲,۹۵۵,۶۷۸	۳,۶۰۰,۰۰۰
تایدوا تر خاورمیانه	۲۵٪	۱,۰۰۰	۸۹۱	۰
مخابرات ایران	۲۸٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۵۹,۱۸۶	۰
فولاد خوزستان	۱۹٪	۱۶۰	۱۴۱	۰
پست بانک ایران	۲۵٪	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۵٪	۰	۰	۲۲۰,۳۰۹,۱۰۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۵٪	۰	۰	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲
گروه مالی شهر	۲۵٪	۰	۰	۰
		۴,۰۱۳,۸۹۳,۷۳۰	۳,۹۵۱,۰۲۶,۷۴۶	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲	۳,۴۰۱,۴۰۵,۵۸۵,۱۱۰	۳,۴۶۵,۳۵۰,۷۹۴,۵۲۶	(۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴)	۲۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲

کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۳۸۴,۴۴۶)	۴۳۸,۶۱۵,۵۵۴	۰
مخارج نرم افزار صندوق	۵,۳۴۹,۲۶۰,۲۷۴	(۲,۶۷۴,۹۶۵,۳۳۴)	۲,۵۷۴,۲۹۴,۹۵۰	۰
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوقها	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۱۷۱,۸۷۵)	۱۵۳,۸۲۸,۱۲۵	۰
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۶۸۹,۵۳۰)	۱۵۴,۳۱۰,۴۸۰	۰
جمع	۶,۵۴۹,۲۶۰,۲۷۴	(۳,۲۲۸,۲۱۱,۱۶۵)	۳,۳۲۱,۰۴۹,۱۰۹	۰

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 ۱۴۰۴

۱۲- حسابهای پیش دریافتی بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۰	۰	۲۱,۴۵۸,۶۳۰,۱۵۶	پیش دریافت سود سپرده های بانک صادرات
۰	۰	۱۱,۸۰۹,۶۱۱,۳۲۵	پیش دریافت سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی صکوک مرابحه کگل ۰۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪
۰	۰	۳۳,۲۶۸,۲۴۱,۴۸۱	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰	مدیر صندوق- سیدگردان داناك	۷,۶۵۰,۰۴۱,۷۰۳	
۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵	متولی-موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	۶۷۹,۰۴۱,۰۹۰	
۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	۸,۷۳۱,۳۷۹,۹۰۹	
۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	حسابرس-موسسه حسابرسي و بهبود خدمات مدیریت حسابرسين	۶۸۹,۴۰۰,۹۳۳	
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸		۱۷,۷۴۹,۸۶۳,۶۳۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۶۱,۹۱۷,۵۶۰	ذخیره هزینه مجامع	۴۵,۲۱۷,۵۶۰	
۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار	۴,۲۷۲,۰۵۴,۷۹۵	
۴,۳۳۳,۱۴۳	بدهی بابت امور صندوق	۶,۲۵۸,۱۴۳	
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	مالیات بر ارزش افزوده	۴۷۷,۲۰۵,۴۷۹	
۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶	ذخیره نرم افزار	۹۳۰,۵۷۲,۴۴۶	
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰		۶,۷۳۱,۳۰۸,۴۲۳	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۰۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰	۱۲,۶۲۶,۰۰۹,۳۶۷,۱۲۰	۸۳۰,۸۵۸,۵۸۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۲,۶۷۹,۴۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۱۲,۶۵۶,۴۰۲,۰۴۶,۵۳۴	۸۳۲,۸۵۸,۵۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۰
	۸۹,۳۶۶,۰۰۸,۰۲۱	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش ففتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۷,۴۷۲,۲۴۵	(۲,۸۴۶,۸۶۴)	(۱۴,۹۸۳,۵۰۰)	۴۰۱,۳۹۷,۳۹۱	۰
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۹۳۱,۷۱۰,۵۴۰	۴,۴۸۱,۲۸۷,۲۷۲	(۵,۶۳۵,۱۰۷)	(۲۹,۶۵۸,۵۵۳)	۱,۴۱۵,۱۲۹,۶۰۸	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲,۶۱۴,۲۴۲	۴,۸۸۵,۲۷۲,۴۹۳	۴,۲۲۹,۸۵۵,۴۷۰	(۴,۶۴۰,۹۵۴)	(۲۴,۴۲۶,۳۶۲)	۶۲۶,۳۴۹,۷۰۷	۰
پالایش نفت تهران	۲,۲۱۷,۱۶۷	۴,۹۶۹,۶۲۰,۵۹۱	۵,۴۵۲,۲۱۹,۷۷۹	(۴,۷۲۱,۱۱۰)	(۲۴,۸۴۸,۱۰۳)	(۵۱۲,۱۶۸,۴۰۱)	۰
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۶,۰۵۰,۶۰۴,۷۶۰	۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۲۸	(۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳۰,۲۵۳,۰۲۳)	۹۹۰,۰۶۳,۲۵۰	۰
پدیده شیمی قرن	۳۲۲,۲۹۶	۴,۱۹۶,۶۳۵,۴۱۰	۴,۰۹۷,۶۳۸,۹۵۳	(۳,۹۸۶,۷۷۹)	(۲۰,۹۸۳,۱۷۷)	۷۴۰,۲۶۵,۵۰۱	۰
بورس انرژی ایران	۲۹۳,۱۳۱	۵,۱۹۷,۲۱۲,۶۳۰	۷,۰۰۱,۹۵۱,۷۶۴	(۴,۹۳۷,۲۱۹)	(۲۵,۹۸۶,۰۶۵)	(۱,۸۳۵,۶۶۲,۴۱۸)	۰
پویا زرکان آق دره	۶۵,۸۳۹	۳,۰۱۰,۸۶۹,۰۵۰	۳,۴۵۲,۳۴۲,۸۵۶	(۲,۸۶۰,۲۸۴)	(۱۵,۰۵۴,۲۴۴)	(۴۵۹,۳۸۸,۴۳۴)	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۲۸۴,۷۲۴	۶,۳۲۲,۷۹۹,۹۵۰	۷,۱۶۳,۲۳۰,۷۶۶	(۶,۰۰۶,۵۴۴)	(۳۱,۶۱۳,۹۹۹)	(۸۷۸,۰۵۱,۳۵۹)	۰
پارس فولاد سبزواری	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۹۹۵,۸۲۰	۳,۶۲۳,۳۱۲,۲۵۰	(۳,۴۳۷,۰۲۷)	(۱۸,۰۸۹,۹۷۷)	(۲۶,۸۴۳,۴۳۴)	۰
گروه مالی شهر	۳,۲۸۹,۷۷۹	۶,۶۲۳,۴۶۷,۰۲۰	۷,۲۰۰,۹۹۱,۰۰۲	(۶,۲۹۲,۲۲۳)	(۳۳,۱۱۷,۳۳۶)	(۶۱۶,۹۳۳,۵۴۱)	۰
شرکت مهرمام مبین	۱,۷۱۰,۰۴۹	۷,۳۰۵,۳۲۹,۳۲۸	۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۵۸	(۶,۹۳۹,۹۹۳)	(۳۶,۵۲۶,۶۴۸)	۱۰۲,۷۷۵,۲۳۰	۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۷۷۸,۹۸۷	۷,۹۷۸,۷۵۵,۲۴۶	۷,۱۴۹,۷۸۵,۳۲۸	(۷,۵۷۹,۷۶۸)	(۳۹,۸۹۳,۷۷۶)	۷۸۱,۴۹۶,۳۷۴	۰
شرکت تایدواثر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۳۹	۱۴,۳۴۲,۹۸۸,۴۷۰	۱۰,۷۵۶,۷۴۰,۰۰۱	(۱۳,۶۲۵,۷۳۸)	(۷۱,۷۱۴,۹۴۲)	۳,۵۰۰,۹۰۷,۷۸۹	۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳,۱۲۶,۷۶۶	۸,۰۲۰,۲۸۵,۶۴۸	۶,۹۲۸,۸۳۹,۳۸۸	(۷,۶۱۹,۱۰۲)	(۴۰,۱۰۱,۴۲۸)	۱,۰۴۳,۷۲۵,۷۳۰	۰
بانک پارسیان	۳,۳۷۷,۰۳۵	۹,۶۸۵,۱۹۹,۴۵۵	۹,۸۸۳,۲۶۳,۷۱۳	(۹,۲۰۰,۸۹۷)	(۴۸,۴۲۵,۹۹۷)	(۲۵۵,۶۹۱,۱۵۲)	۰
گروه مینا	۶۶۹,۶۱۹	۹,۴۲۵,۷۱۶,۴۷۰	۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	(۸,۹۵۴,۳۸۲)	(۴۷,۱۲۸,۵۸۲)	۱,۶۴۱,۶۱۳,۸۶۲	۰
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	۳۷۴,۶۳۳	۸,۰۰۳,۶۱۵,۹۶۰	۸,۷۵۱,۴۹۲,۴۴۰	(۷,۶۰۳,۴۱۴)	(۴۰,۰۱۸,۰۷۹)	(۷۹۵,۴۹۷,۹۷۳)	۰
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۸۷۵,۲۲۵	(۷,۹۹۱,۸۳۲)	(۴۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۲۹,۴۲۹,۵۴۷)	۰
گروه بهمن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۷۸۸,۶۸۴	(۵,۵۷۷,۹۷۰)	(۲۹,۳۵۷,۹۹۹)	(۱,۰۵۴,۱۲۴,۶۵۳)	۰
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۳۳,۲۹۰,۷۸۰,۱۶۰	۳۲,۸۱۵,۲۳۸,۶۳۴	(۳۱,۶۲۶,۰۹۱)	(۱۶۶,۴۵۳,۸۹۷)	۲۷۷,۴۶۱,۵۳۸	۰
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۳,۸۴۹,۷۰۴,۲۳۰	۴,۱۹۸,۲۶۴,۵۹۶	(۳,۶۵۷,۲۰۷)	(۱۹,۲۴۸,۵۲۲)	(۳۷۱,۴۶۶,۰۹۵)	۰
شرکت سیمان ارومیه	۱۲۳,۲۴۴	۱۳,۲۸۴,۴۷۰,۷۶۰	۱۱,۱۷۹,۱۰۱,۲۱۰	(۱۲,۶۲۰,۲۱۲)	(۶۶,۴۲۲,۳۵۴)	۲۰,۲۶۳,۲۲۶,۹۸۴	۰
گروه صنعتی بارز	۵۳۲,۴۴۲	۴,۹۵۱,۷۱۰,۶۰۰	۴,۲۸۹,۹۳۸,۱۰۸	(۴,۷۰۳,۸۷۱)	(۲۴,۷۵۸,۵۵۳)	۶۳۲,۳۱۰,۰۶۸	۰
شرکت سیمان خاش	۸۳۸,۴۳۸	۴,۸۲۲,۰۲۷,۸۴۰	۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲	(۴,۵۸۰,۸۹۵)	(۲۴,۱۱۰,۱۳۹)	۲۷۶,۰۴۱,۶۳۴	۰
توسعه معادن روی ایران	۴۶۰,۶۶۰	۳,۵۳۷,۰۶۹,۰۰۰	۴,۳۰۹,۹۶۴,۲۱۶	(۳,۳۶۰,۱۱۳)	(۱۷,۶۸۵,۲۴۶)	(۷۹۳,۹۴۰,۶۷۵)	۰
فولاد خوزستان	۳,۱۷۱,۰۲۸	۵,۲۲۹,۰۹۲,۲۴۰	۵,۶۸۹,۶۴۹,۴۹۴	(۴,۹۶۷,۵۸۲)	(۲۶,۱۴۵,۴۶۳)	(۴۹۱,۶۷۰,۱۹۹)	۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷	(۸۵۸,۷۹۵)	(۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۴۹۶,۱۰۲)	۰
سیمان آبیک	۱۱۸,۹۵۰	۶,۳۶۸,۹۹۵,۸۹۰	۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۲	(۶,۰۵۰,۲۸۹)	(۳۱,۸۴۴,۹۷۸)	۶۵۴,۲۹۰,۳۲۱	۰
شرکت بانک ملت	۲,۲۰۸,۸۷۷	۶,۳۴۹,۷۰۶,۹۱۰	۴,۷۴۸,۲۹۷,۹۷۰	(۵,۹۳۷,۱۹۴)	(۳۱,۲۴۸,۵۳۵)	۱,۴۶۴,۲۲۳,۲۱۱	۰
شرکت بانک تجارت	۱۵,۵۶۲,۱۱۰	۷,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰	۶,۳۳۷,۴۴۰,۳۶۳	(۶,۹۸۳,۱۸۷)	(۳۶,۷۵۴,۶۴۵)	۹۳۳,۵۵۱,۱۰۵	۰
شرکت بانک صادرات ایران	۷,۵۳۴,۷۵۳	۵,۰۸۵,۶۲۰,۷۷۵	۴,۱۷۳,۴۳۹,۱۷۸	(۴,۸۳۱,۲۳۴)	(۲۵,۴۲۸,۱۰۴)	۸۸۱,۹۲۲,۲۵۸	۰
شرکت پست بانک ایران	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱۸,۵۱۶,۹۴۵,۷۳۷	۱۶,۹۶۱,۲۷۶,۸۵۰	(۱۷,۶۰۷,۷۶۳)	(۹۲,۶۷۲,۷۶۸)	۱,۴۴۵,۲۸۸,۳۵۶	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۱۶,۸۲۳	۹,۹۶۷,۹۱۵,۹۶۰	۱۲,۸۵۴,۹۸۱,۱۷۲	(۹,۴۶۹,۴۸۳)	(۴۹,۸۳۹,۵۸۰)	(۲,۹۴۶,۳۷۴,۲۷۵)	۰
پالایش نفت لاوان	۳۴۸,۷۲۱	۶,۷۰۰,۳۱۵,۳۰۰	۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰	(۶,۳۶۵,۲۶۵)	(۳۳,۵۰۱,۵۷۶)	(۱,۲۴۵,۰۹۷,۰۷۱)	۰
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	۲۱۹,۰۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۲,۰۸۰	۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴	(۱,۵۱۴,۸۳۶)	(۷,۹۷۲,۹۱۰)	۴۲۸,۸۰۳,۲۹۰	۰
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
	۲۶۴,۵۵۲,۷۴۵,۷۲۳	۲۵۶,۳۹۹,۳۸۵,۸۱۲	(۲۵۱,۳۳۹,۲۷۳)	(۱,۲۲۲,۸۵۱,۷۶۰)	۶,۵۷۹,۱۶۸,۸۷۸	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
۰	۳۵۴,۴۴۰,۹۰۹	۰	(۲۰,۴۰۲,۵۱۲)	۱۶,۸۰۶,۳۳۸,۸۶۳	۱۷,۱۸۱,۰۶۶,۲۸۴	۳۷۳,۹۱۶	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س
۰	۳۰,۳۸۳,۸۹۹,۳۷۷	۰	(۳۴۰,۵۲۱,۰۲۹)	۱۶۹,۹۰۹,۸۱۸,۸۹۸	۲۰۰,۴۳۴,۳۳۹,۳۰۴	۸۰۰,۰۰۰	صندوق طلای عیار مفید
۰	۷۹,۳۵۹,۷۵۹	۰	(۱۷,۳۸۷,۸۱۴)	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	۱۴,۶۴۳,۳۷۸,۴۶۰	۸۷۳,۰۷۷	صندوق س.سرو و سوند مند مدیران-سهام
۰	۴,۳۸۰,۳۹۳,۳۹۳	۰	(۳۴,۴۴۶,۳۶۰)	۱۶,۳۸۱,۵۹۶,۶۶۷	۲۰,۵۸۶,۴۳۵,۴۲۰	۶۲,۷۹۵	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
۰	۱,۶۰۸,۴۸۲,۴۴۶	۰	(۳۶,۳۹۳,۴۹۴)	۲۹,۰۰۳,۳۸۲,۸۹۰	۳۰,۶۴۷,۲۵۸,۸۳۰	۱۷۱,۸۳۶	صندوق پالایشی یکم-سهام
۰	۷,۷۰۸,۶۱۲,۰۱۳	۰	(۳۱۱,۲۶۱,۳۸۴)	۹,۱۶۱,۱۹۲,۸۸۷	۱۷,۱۸۱,۰۶۶,۲۸۴	۳۷۳,۹۱۶	صندوق س.زیتون نماد پایا-مختلط
۰	۵۹۴,۵۷۴,۶۷۰	۰	(۱۲,۳۱۱,۳۷۰)	۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰	۱۰,۲۸۳,۳۸۱,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق س.اتار نماد ارزش-در سهام
۰	۱,۳۹۴,۴۹۸,۸۹۴	۰	(۶,۸۱۷,۵۸۷)	۴,۳۳۹,۸۵۱,۳۹۹	۵,۷۴۱,۱۶۷,۷۸۰	۴۳۸,۸۹۰	صندوق س.صنایع آگاه-بخشی
۰	۲۴,۹۹۶,۵۳۶,۱۶۶	۰	(۲۵۳,۵۹۶,۰۳۴)	۱۸۶,۰۸۰,۱۱۹,۳۴۴	۲۱۱,۳۳۰,۲۵۱,۵۴۴	۱۰,۷۸۵,۷۸۸	صندوق مبتنی بر کلادی فارابی
۰	(۷۶۴,۳۹۸,۷۸۴)	۰	(۶,۸۱۳,۶۴۰)	۶,۵۰۳,۸۰۳,۹۴۴	۵,۷۴۶,۳۲۸,۸۰۰	۵۳۹,۵۵۲	صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهام
۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق اهرمی نارنج-واحدهای عادی
۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰	۷۰,۵۳۶,۳۸۱,۸۴۳	۰	(۹۲۹,۸۶۱,۲۴۴)	۴۶۲,۳۰۷,۱۳۱,۱۷۹	۵۳۳,۷۷۳,۳۷۴,۲۴۶		

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
۰	۳,۰۴۹,۷۴۰,۱۸۱	۰	(۱۹,۶۳۶,۹۷۸)	۱۰۵,۲۷۲,۷۲۲,۵۲۱	۱۰۸,۳۴۲,۰۹۹,۶۸۰	۱۳۰,۲۲۳	اسناد خزانه-م.۷ بودجه ۰۲-۰۹۱۰-۰۴۰۹۱۰
۰	۲,۷۵۲,۱۶۵,۱۳۰	۰	(۱۳,۸۲۶,۵۰۳)	۷۳,۵۱۸,۳۲۸,۳۸۷	۷۶,۳۸۴,۳۳۰,۰۲۰	۹۸,۱۶۰	اسناد خزانه-م.۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۱-۰۴۱۱
۰	۵۹۷,۸۸۶,۹۰۱	۰	(۲,۹۸۶,۵۷۸)	۱۵,۸۷۶,۸۴۸,۸۰۱	۱۶,۴۷۷,۷۲۲,۲۸۰	۲۶,۱۶۱	اسناد خزانه-م.۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸-۰۲۰۵۰۸۱۸
۰	(۳۶,۲۹۰,۰۳۶۹)	۰	(۲,۳۱۹,۹۱۷)	۱۳,۳۸۱,۹۶۸,۷۴۲	۱۳,۳۴۷,۸۹۸,۳۹۰	۲۰,۷۴۴	اسناد خزانه-م.۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱
۰	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ایده گستران زمان ۰۹-۰۷-۰۷
۰	۵,۸۱۶,۳۳۰,۴۵۷	۰	۰	۲۹۴,۱۸۳,۶۶۹,۵۴۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش.خ.۲۲۲-۰۴۰۲۲۲
۰	۱۲,۲۵۰,۴۵۷,۳۰۰	۰	(۵۸,۶۶۹,۹۷۶)	۱,۵۰۱,۴۲۰,۹۱۲,۹۹۴	۱,۵۱۳,۳۵۳,۴۰۳,۲۷۰		

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 ۱۴۰۴

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۰,۱۶۰,۷۹۵,۱۶۵)	۱,۴۱۳,۰۴۷,۲۹۹
۱۸-۲	۱۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۵۷	۱۱,۴۳۸,۳۶۷,۸۳۹
۱۸-۳	۱۳۷,۲۰۵,۷۹۰,۸۹۶	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵
جمع	۱۴۴,۹۵۸,۳۴۴,۷۸۸	۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۳

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	سود (زیان) تحقق						سود (زیان) تحقق
	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نیافته نگهداری سهام	نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع تجهیزات نفت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۹,۴۶۹,۱۷۹	(۵,۱۸۸,۹۰۰)	(۳۷,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۹۷۰,۲۷۹)	۰
پالایش نفت تهران	۱۳,۱۰۶,۳۵۰	۲۸,۴۰۱,۴۶۰,۴۵۰	۲۷,۰۴۷,۱۴۶,۵۶۷	(۳۶,۹۸۱,۳۸۷)	(۱۴۲,۰۰۷,۳۰۲)	۱,۵۲۳,۲۰۲,۵۷۳	۰
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۷۶,۲۵۵,۴۰۱	(۳۹,۲۲۸,۶۵۰)	(۱۵۳,۸۳۵,۰۰۰)	(۲,۳۲۶,۱۹۱,۷۵۱)	۰
غلنک سازان سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۱,۸۵۵,۹۷۲	(۱۲,۴۹۸,۲۰۰)	(۶۵,۷۸۰,۰۰۰)	۱,۹۳۲,۴۲۲,۲۲۸	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۴,۰۳۹,۱۵۳	(۱۵,۷۹۸,۵۰۰)	(۸۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۹۰,۶۵۳)	۰
سیم و کابل ابهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۵۸۲,۷۰۹	(۴,۱۸۱,۹۰۰)	(۳۲,۰۱۰,۰۰۰)	۲۸۳,۶۰۹,۱۹۱	۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۰,۹۹۰,۵۶۵	(۴,۶۸۱,۶۰۰)	(۲۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۳,۶۶۸,۹۶۵)	۲۶۱,۳۱۹,۴۹۵
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۷,۲۸۹,۹۴۷	(۱۴,۱۴۷,۴۰۰)	(۷۴,۴۶۰,۰۰۰)	۷۸۳,۲۱۷,۴۵۳	۰
تایدواتر خاورمیانه	۱	۵,۶۷۰	۶,۳۳۲	(۵)	(۲۸)	(۶۲۸)	۴۸۰,۳۹۴,۴۴۴
مخابرات ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۸۸۳,۶۵۳	(۶,۲۵۱,۰۰۰)	(۳۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۴,۷۳۲,۶۵۳)	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۳,۲۱۵,۵۶۸	(۲۲,۲۴۹,۰۰۰)	(۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۶۳,۸۶۶,۵۶۸)	۰
سرمایه گذاری نیرو	۱,۸۰۹,۹۰۹	۷,۴۷۶,۷۳۴,۰۷۹	۷,۱۳۹,۳۰۵,۱۷۱	(۷,۱۰۲,۸۹۷)	(۳۷,۳۸۳,۶۷۰)	۳۸۱,۹۱۵,۴۷۶	۰
صنایع آذر آب	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۸,۴۴۱,۰۶۶	(۴۱,۸۳۸,۰۰۰)	(۳۲۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۶,۴۰۳,۰۶۶)	۰
فرآورده های نسوز آذر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۵,۱۷۰,۹۷۵	(۳۰,۹۱۵,۲۰۰)	(۱۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	۲,۰۶۱,۸۲۴,۲۲۵	۰
ماشین سازی اراک	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۵۸,۹۹۴,۶۰۳	(۳۱,۶۰۶,۵۰۰)	(۱۶۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۱,۰۳۸,۱۰۳)	۰
توسعه معادن روی ایران	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۴۷,۰۷۰,۳۸۰	(۲۳,۲۴۸,۸۷۵)	(۱۲۲,۳۶۲,۵۰۰)	۷۷۱,۰۴۱,۰۹۵	۰
پتروشیمی فناوران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۵,۲۸۳,۴۰۰	(۱۵,۲۹۸,۸۰۰)	(۸۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۴۶۴,۶۰۰)	۰
فولاد خوزستان	۱	۹۶۱	۱,۸۰۵	(۱)	(۵)	(۸۳۸)	۰
بانک صادرات ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۲,۳۴۷,۲۰۲	(۲۶,۴۴۸,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۶,۶۹۹,۳۰۲)	۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۶,۵۰۷,۱۵۵)
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۱۸۱,۵۱۵
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۹۷۶,۱۸۵)
سیمان آبیگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۶۰۷,۳۷۰)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۷۳۹,۳۷۱
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۰۳۳,۲۸۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۴۶۹,۸۰۴
	۳۲۳,۸۵۷,۷۰۱,۱۶۰	۳۳۵,۹۴۵,۴۴۹,۶۴۷	(۳۰۷,۶۶۴,۸۱۶)	(۱,۶۱۹,۲۸۸,۵۰۶)	(۱۰,۱۶۰,۷۹۵,۱۶۵)	۱,۴۱۳,۰۴۷,۲۹۹	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲- ۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام صندوق سرمایه پذیر	تعداد واحد قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳						
صندوق پالایشی یکم-سهام	۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۱۵,۶۶۰,۹۰۹	(۱۰۱,۹۹۴,۳۷۵)	۰	۸,۱۷۶,۵۳۳,۴۶۶	ریال
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۲,۵۷۴,۹۸۵	۴۱,۸۱۷,۷۵۶,۴۰۰	۵۰,۴۱۳,۰۲۲,۴۴۱	(۴۹,۶۵۸,۵۸۶)	۰	(۸,۵۴۴,۶۰۷,۳۵۵)	ریال
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۴,۸۲۷,۰۴۶	۱۲۶,۳۲۸,۶۲۰,۸۶۶	۱۰۸,۱۹۷,۲۱۳,۰۵۷	(۱۵۰,۰۱۵,۳۳۷)	۰	۱۸,۲۸۱,۴۲۳,۰۴۶	ریال
صندوق اهرمی کاریزما-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
صندوق اهرمی بیدار-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
	۷,۹۰۲,۰۳۱	۲۵۴,۰۲۶,۳۷۷,۲۶۶	۲۳۶,۴۴۴,۶۹۶,۴۰۷	(۳۰۱,۶۶۸,۱۹۸)	۰	۱۷,۹۱۳,۲۴۹,۰۵۷	ریال

۳- ۱۸- 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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۴۱,۸۹۱,۰۵۸	(۶۷,۱۰۵,۶۰۸)	۱۵,۳۶۵,۲۱۴,۵۵۰	۰		مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۵۰۴۱۰
۳۳۱,۴۳۵	۳۱۲,۸۷۱,۳۲۵,۶۵۰	۲۶۸,۰۴۶,۵۹۷,۷۵۵	(۵۶,۶۹۲,۲۸۴)	۲۴,۸۸۱,۴۲۰,۱۷۹	۰		اسناد خزانه-م.۷بودجه ۲-۴۰۹۱۰
۲۳۱,۸۴۰	۲۰۹,۹۹۹,۱۰۴,۰۰۰	۱۷۳,۷۱۳,۴۴۳,۰۹۵	(۳۶,۷۸۳,۴۳۸)	۲۹,۳۲۲,۴۴۴,۳۴۳	۰		اسناد خزانه-م.۸بودجه ۲-۴۱۲۱۱
۵۶,۶۹۰	۴۰,۲۵۰,۴۶۶,۹۰۰	۳۴,۴۱۹,۱۸۱,۸۱۸	(۷,۲۹۳,۳۸۵)	۵,۸۳۸,۵۷۸,۴۶۷	۰		اسناد خزانه-م.۳بودجه ۲-۵۰۸۱۸
۵۵۵,۱۱۵	۳۷۴,۸۶۹,۱۵۹,۵۰۰	۳۳۳,۱۳۸,۹۵۲,۴۳۵	(۶۷,۹۲۶,۲۹۲)	۴۱,۷۹۸,۱۳۳,۳۵۷	۰		اسناد خزانه-م.۴بودجه ۲-۵۱۰۲۱
					۳۳,۳۷۹,۲۷۷,۴۳۰		صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۳۴۲,۳۷۵		مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹
	۱,۳۰۱,۳۳۰,۰۵۶,۰۵۰	۱,۱۶۴,۳۶۰,۰۶۶,۱۶۰	(۲۳۵,۸۰۱,۰۰۶)	۱۳۷,۲۰۵,۷۹۰,۸۹۶	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵		

۱۹- سود نقدی سهام و صندوق

درآمد سود نقدی سهام و صندوق شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳						
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۴۲,۹۲۶	۵۲۰۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	ریال
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۶۵,۸۳۹	۴,۷۰۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	ریال
گروه مالی شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۳,۲۸۹,۷۷۹	۷۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	ریال
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۵۲۲,۹۷۱	۲۰	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	(۱۳,۹۲۶,۰۴۲)	۱۱۲,۹۵۵,۶۷۸	ریال
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۱۰۹)	۸۹۱	ریال
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۴۰,۸۱۴)	۴۳۲,۰۵۹,۱۸۶	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۸۶۰,۹۰۹	۴۸	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	ریال
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱	۱۶۰	۱۶۰	(۱۹)	۱۴۱	ریال
				۴,۰۸۰,۷۴۹,۵۴۲	(۶۱,۸۶۶,۹۸۲)	۴,۰۱۸,۸۸۲,۵۵۸	ریال
						۲۹,۱۰۴,۰۰۰	ریال

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 ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹
سود اوراق مرابحه	۲۰-۳	۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱
سود سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی	۲۰-۴	۰
		۶۳,۲۵۷,۶۳۲,۸۲۰
		۱۷۶,۴۳۹,۷۵۶,۷۰۴

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳٪ درصد	۲۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۰ ریال	سود خالص
اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری				۰	سود خالص

۲۰-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸٪ درصد	۲۱,۹۵۴,۱۵۹,۳۸۸ ریال	سود خالص
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن				۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹ ریال	سود خالص

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۴۱,۶۸۴,۷۹۷,۶۸۷ ریال	سود خالص
مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۵۰۴۱۰				۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	سود خالص
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۳۳,۳۸۹,۲۸۳,۳۳۵ ریال	سود خالص
مرابحه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹				۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	سود خالص
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵ ریال	سود خالص
مرابحه عام دولت ۱۵۱-ش.خ.۴۰۲۲۲				۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	سود خالص
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۴۰,۶۶۵,۲۰۸,۰۹۷ ریال	سود خالص
صکوک مرابحه کگل ۰۰۷۱				۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱	سود خالص

۲۰-۳- سود سرمایه گذاری در طرح های تامین مالی جمعی شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪ درصد	۳,۹۴۷,۹۴۵,۱۶۶ ریال	۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪ درصد	۳,۹۴۷,۹۴۵,۱۶۶ ریال	۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
		۷,۸۹۵,۸۹۰,۳۳۲ ریال	۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق
پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن

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 ۱۴۰۴

۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
نوع سپرده						خالص سود					
نرخ سود						مبلغ سود					
هزینه تنزیل						خالص سود					
ریال						ریال					
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	۰	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	۰	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	۱,۵۷۸,۲۱۹,۲۰۸	
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۱۲۳,۴۱۸,۸۶۹,۹۰۲	(۱۷۳,۹۸۴,۷۷۳)	۱۲۳,۴۱۸,۸۶۹,۹۰۲	۱۹۴,۳۷۱,۶۴۸,۱۳۶	۱۲۳,۲۴۴,۸۸۵,۱۲۹	(۱۷۳,۹۸۴,۷۷۳)	۱۲۳,۲۴۴,۸۸۵,۱۲۹	۱۹۴,۳۷۱,۶۴۸,۱۳۶	
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۲۱,۵۹۲,۸۳۴,۴۳۱	(۵,۲۷۰,۰۱۵)	۲۱,۵۹۲,۸۳۴,۴۳۱	۲۵,۲۳۶,۹۹۲,۶۱۶	۲۱,۵۸۷,۵۶۴,۴۱۶	(۵,۲۷۰,۰۱۵)	۲۱,۵۸۷,۵۶۴,۴۱۶	۲۵,۲۳۶,۹۹۲,۶۱۶	
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	۰	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	-	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	۰	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	-	
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۲۲,۳۴۹,۵۸۶,۰۰۵	(۱۳,۹۴۵,۷۸۱)	۲۲,۳۴۹,۵۸۶,۰۰۵	-	۲۲,۳۳۵,۶۴۰,۲۲۴	(۱۳,۹۴۵,۷۸۱)	۲۲,۳۳۵,۶۴۰,۲۲۴	-	
بانک دی	متعدد	متعدد	۴۹,۴۰۷,۵۲۵,۸۹۶	(۲۶۱,۴۵۷,۰۷۸)	۴۹,۴۰۷,۵۲۵,۸۹۶	-	۴۹,۱۴۶,۰۶۸,۸۱۸	(۲۶۱,۴۵۷,۰۷۸)	۴۹,۱۴۶,۰۶۸,۸۱۸	-	
بانک سینا	متعدد	متعدد	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	۰	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	-	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	۰	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	-	
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	۰	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	۴۲۲,۶۵۲	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	۰	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	۴۲۲,۶۵۲	
بانک ملت	متعدد	متعدد	۸,۸۷۲,۷۵۷	۰	۸,۸۷۲,۷۵۷	-	۸,۸۷۲,۷۵۷	۰	۸,۸۷۲,۷۵۷	-	
بانک رفاه	متعدد	متعدد	۱۱۹,۶۷۷,۰۸۷,۱۷۹	(۳۴,۲۹۰,۸۹۱)	۱۱۹,۶۷۷,۰۸۷,۱۷۹	-	۱۱۹,۶۴۲,۷۹۶,۲۸۸	(۳۴,۲۹۰,۸۹۱)	۱۱۹,۶۴۲,۷۹۶,۲۸۸	-	
			۵۴۳,۷۱۵,۲۰۹,۹۸۵	(۴۸۸,۹۴۸,۵۳۸)	۵۴۳,۷۱۵,۲۰۹,۹۸۵	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲	۵۴۳,۲۲۶,۲۶۱,۴۴۷	(۴۸۸,۹۴۸,۵۳۸)	۵۴۳,۲۲۶,۲۶۱,۴۴۷	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲	

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 ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۰	۹۴,۴۵۴,۴۱۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
۰	۲۰۹,۶۲۵,۷۱۳	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی دریافتنی سال قبل
۵,۴۷۱,۰۵۶	۲۱۸,۹۰۳,۷۷۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۴۷۱,۰۵۶	۵۲۲,۹۸۳,۸۹۹	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۱۲۵,۹۸۲,۷۴۹	۱۲,۸۲۴,۶۱۳,۱۹۳	هزینه کارمزد مدیر
۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶	۱,۰۵۷,۵۳۴,۲۳۶	هزینه کارمزد متولی
۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۴	۱۳,۵۸۴,۱۱۷,۵۱۹	هزینه کارمزد بازارگردان
۲۶۲,۹۳۱,۹۷۶	۶۲۶,۷۲۸,۱۶۷	کارمزد حسابرسی
۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۲۵	۲۸,۰۹۲,۹۹۳,۱۱۵	

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۹۴,۲۱۱,۳۲۳	۱۴۶,۶۷۹,۷۳۰	هزینه تصفیه
۲۱۳,۳۷۵,۷۰۴	۰	هزینه تأسیس
۴۲,۶۷۵,۱۱۴	۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۳۱۱,۳۸۴,۴۴۶	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۲۱,۱۷۱,۸۷۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۳۶۹,۲۸۹,۴۵۲	۲,۶۷۴,۹۶۵,۳۲۴	هزینه آپونمان نرم افزار
۰	۱۲۰,۶۸۹,۵۲۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۴۲,۰۱۶,۲۸۲	۹۳۰,۴۵۲,۰۵۴	هزینه متغیر نرم افزار
۱۳,۲۲۸,۰۰۰	۵۰,۱۷۵,۵۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۶,۲۹۳,۱۱۲	۶۲,۶۷۲,۷۶۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷	۴,۴۱۸,۱۹۱,۲۷۱	

۲۵- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتنی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۰	۷۲۳,۶۶۴,۲۸۸	کارمزد اعتبار دریافتنی از کارگزاری خردمند

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۴۶,۲۲۸,۲۴۷,۹۵۵	۳,۷۴۵,۶۵۷,۳۱۲,۵۵۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۷۴,۲۶۴,۱۱۶,۴۱۰)	(۱,۵۸۳,۴۷۹,۸۶۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)	۲,۱۶۲,۱۷۷,۴۵۲,۵۵۳	

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 ۱۴۰۴

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۲۴	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۵۱
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه ثروت و سرمایه داناک	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان	عادی	۶,۶۰۰,۸۱۵	۰.۷۹	۱۷,۶۴۸,۳۱۰	۴.۶۲
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احمد احمدآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	سید یاسر شریعت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
	محمدجواد حسن خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	زینب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	جمع			۸,۶۳۰,۸۱۵	۱.۰۴	۱۹,۶۷۸,۳۱۰	۵.۱۵

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال					
(۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴)				معاملات	طی دوره	۲,۱۵۶,۵۲۴,۹۲۱	کارگزار	شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند
(۷,۶۵۰,۰۴۱,۷۰۳)				کارمزد ارکان	طی دوره	۱۲,۸۲۴,۶۱۳,۱۹۳	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داناک
(۶۷۹,۰۰۴۱,۰۹۰)				کارمزد ارکان	طی دوره	۱۰,۵۷,۵۳۴,۲۳۶	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۸,۷۳۱,۳۷۹,۹۰۹)				کارمزد ارکان	طی دوره	۱۳,۵۸۴,۱۱۷,۵۱۹	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
(۶۸۹,۴۰۰,۹۳۳)				کارمزد ارکان	طی دوره	۶۲۶,۷۲۸,۱۶۷	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرین

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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