

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- صورت‌های مالی:
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:-----

شماره:-----

پیوست:-----

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

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

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- 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 به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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. بااین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

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

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

- لزوم رعایت حداقل نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم 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 به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت نصاب‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری به میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌های مذکور در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی به میزان ۱ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
 - لزوم رعایت حداکثر نصاب سرمایه‌گذاری در یک صندوق سرمایه‌گذاری به میزان ۳ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.
- ب- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در برخی روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.
- ج- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل وجه نقد واریزی و یا مطالبات وی.
- د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم افشای بموقع صورت‌های مالی و گزارش عملکرد دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ صندوق در کدال و تارنمای صندوق.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

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

ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم بارگذاری و ارسال بموقع فایل های XML در سامانه سنم (سه مورد طی دوره مورد رسیدگی).

و- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت دو روز کاری.

ز- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک. (سه مورد طی دوره مورد رسیدگی)

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

ط- مفاد بند ۱ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق به عنوان اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری. (مدیران حاضر آقایان احمد احمدآبادی و سید یاسر شریعت می باشند)

ی- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال بموقع پاسخ چک لیست سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ متولی توسط مدیر صندوق.

ک- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق مبنی بر لزوم پرداخت کارمزد مدیر صندوق حداکثر تا سقف ۹۰ درصد کارمزد شناسایی شده طی دوره.

ل- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم دریافت سود نقدی از شرکت سرمایه پذیر "پست بانک ایران" ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمانبندی.

م- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر برگشت مبلغ ۱.۸۱۸ میلیون ریال از درآمد شناسایی شده سود سپرده نزد بانک صادرات ایران.

ن- تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق مبنی ثبت روزانه و شناسایی کمتر درآمد سود ترجیحی، در خصوص اوراق شهرداری شیراز، اوراق صگل ۰۰۷۱ و اوراق ایده گستران زمان.

ص- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مبنی بر عدم اعمال صحیح تعدیل اوراق با نماد صغدیر ۴۰۸ مطابق با قرارداد خرید و نگهداری تا سررسید منعقد با شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام).

۶- توجیهات تعدیلات صورت گرفته سهام شرکت های سرمایه پذیر با نمادهای "حتاید"، "اخابر"، "ونیرو"، "فخوز" و "شگستر" به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ برای این موسسه محرز نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷، صندوق اقدام به سرمایه‌گذاری به مبلغ ۲ میلیارد ریال در اوراق مشارکت شهرداری شیراز نموده است که تاییدیه سرمایه‌گذاری مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش ارائه نگردیده است لذا مالکیت دارایی‌های فوق و هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بخش‌های "م"، "ن"، "ص" بند ۵ فوق، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت‌های ۲۷ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه‌های برون سازمانی مالکیت دارایی‌های صندوق به استثنای نامشخص بودن وضعیت مورد مندرج در بند ۷ فوق برای این موسسه، فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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

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

۲۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

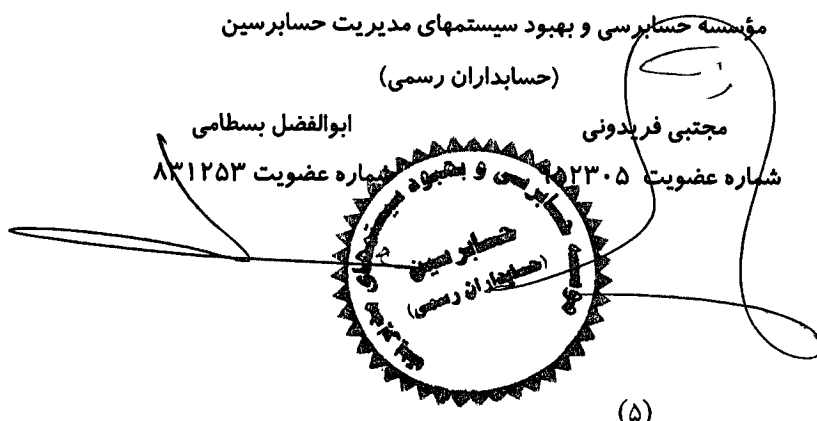
(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۱۵۲۳۰۵





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 میان‌دوره‌ای 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

ت یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۲

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 گردیده‌اند.

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



نماینده
احمد احمدآبادی

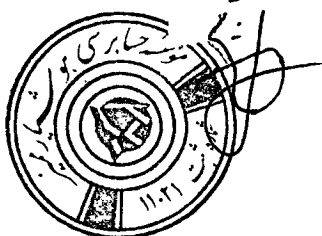
شخص حقوقی
شرکت سیدگردان داناک

ارکان صندوق
مدیر صندوق

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



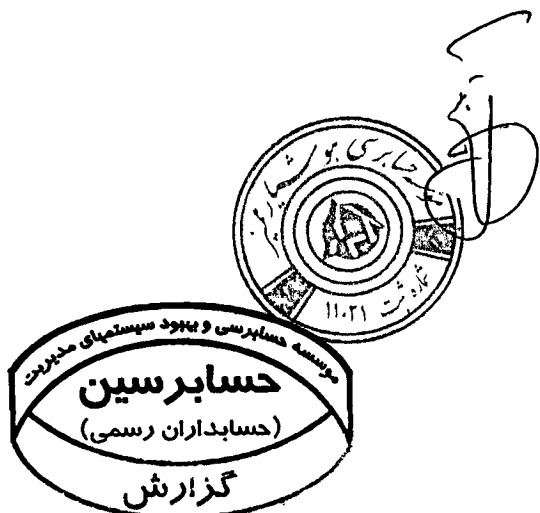
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان

صورت خالص دارایی ها

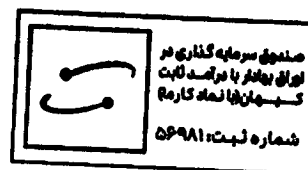
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 دریافتنی
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
			<u>بدهی ها:</u>
.	۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴	۱۰	جاری کارگزاران
.	۳۳,۳۶۸,۲۴۱,۴۸۱	۱۲	پیش دریافت ها
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۱۷,۷۴۹,۸۶۳,۶۳۵	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۶,۷۳۱,۳۰۸,۴۲۳	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱۶,۱۷۶,۳۳۲,۱۱۸	۸۶,۱۵۸,۲۶۹,۰۷۳		جمع بدهیها
۵,۰۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۱۲,۶۵۶,۴۰۲,۰۴۶,۵۳۴	۱۶	<u>خالص دارایی ها</u>
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 یا درآمد ثابت کیهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
درآمد ها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۹,۳۶۶,۰۰۸,۰۲۱	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۴,۹۵۸,۳۴۴,۷۸۸	۴۶,۳۲۰,۰۳۴,۹۴۳
۱۹ سود نقدی سهام و صندوق	۴,۰۱۸,۸۸۲,۵۵۸	۷۹,۱۰۴,۰۰۰
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۶,۴۳۹,۷۵۶,۷۰۴	۶۳,۳۵۷,۶۳۲,۸۲۰
۲۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵۴۳,۳۲۶,۳۶۱,۴۴۷	۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲
۲۲ سایر درآمدها	۵۲۳,۹۸۳,۸۹۹	۵,۴۷۱,۰۵۶
جمع درآمدها	۹۵۸,۵۳۲,۲۳۷,۴۱۷	۳۳۳,۳۹۳,۳۱۱,۰۴۸
هزینه ها:		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۲۸۰,۹۲۳,۹۹۳,۱۱۵)	(۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۲۵)
۲۴ سایر هزینه ها	(۴,۴۱۸,۱۹۱,۳۷۱)	(۲,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۹۲۶,۰۳۱,۰۵۳,۰۳۱	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
۲۵ هزینه های مالی	(۷۲۳,۶۶۴,۳۸۸)	-
سود خالص	۹۲۵,۳۹۷,۳۸۸,۷۴۳	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	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۶,۶۴۹,۶۱۱,۰۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۱۸,۶۰۹,۱۸۹	(۲,۶۸۰,۸۴۹,۰۵۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۸۴,۹۰۵)
سود خالص طی دوره	۹۲۵,۳۹۷,۳۸۸,۷۴۳	۳۲۳,۹۹۳,۱۴۶,۲۳۶
تعدیلات	۲,۱۶۲,۱۷۷,۴۵۳,۵۵۳	(۲۸۰,۳۵,۸۶۸,۴۵۵)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۳۲,۸۵۸,۵۸۹	۲,۳۶۴,۷۱۹,۲۴۷,۷۸۱

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

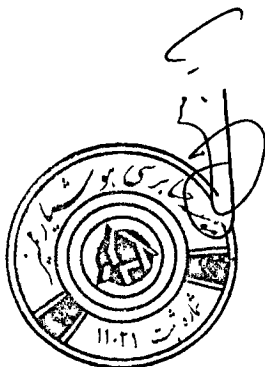
میانگین بازده سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

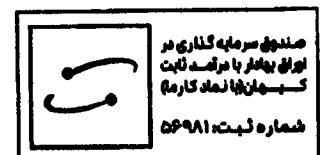
خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره =

۲۹



Handwritten signature of the authorized official.



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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- شهر تهران - منطقه ۶- خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری - پلاک ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶.

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی 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 مبانی 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 گذاری‌ها

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 صندوق‌های 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:

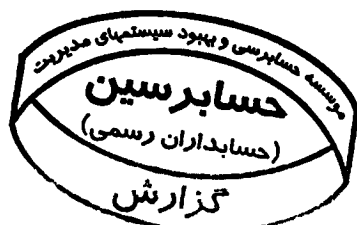
درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 ۲.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ دهم درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه خواهد بود تا سقف یک میلیارد ریال شناسایی می‌شود و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت هزینه متغیر: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بیش از ۳۰ تا ۵۰ ضریب ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد 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 تامین 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ 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			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۰۰	۰	۰.۶۰	۷۶,۸۵۰,۰۰۵,۵۰۰	۸۰,۵۴۷,۴۴۶,۶۶۹	ساخت محصولات فلزی
۰.۱۸	۹,۳۱۲,۹۶۳,۵۳۶	۰.۲۶	۳۳,۳۱۰,۶۱۶,۴۵۴	۳۰,۶۹۹,۹۴۸,۳۵۸	فلزات اساسی
۰.۲۶	۱۳,۵۸۱,۷۹۸,۵۱۰	۰.۲۴	۳۰,۵۸۳,۹۳۶,۳۵۰	۳۳,۹۱۰,۱۲۸,۱۰۱	سرمایه گذاری ها
۰.۰۸	۴,۳۲۶,۲۱۹,۸۸۱	۰.۲۲	۲۸,۲۳۲,۴۷۱,۷۶۰	۲۶,۷۰۹,۱۶۹,۱۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۶	۴۴,۷۶۷,۸۹۶,۲۵۲	۰.۲۲	۲۷,۶۷۴,۳۵۲,۰۰۰	۳۰,۰۴۱,۰۵۱,۳۰۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۱۵	۷,۷۶۲,۳۰۷,۰۷۳	۰.۱۹	۲۴,۳۲۶,۸۸۸,۶۲۵	۲۳,۵۵۵,۸۴۷,۵۳۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۹	۱۰,۰۳۷,۱۷۵,۱۷۳	۰.۱۹	۲۴,۲۹۵,۹۱۹,۰۷۵	۲۷,۵۳۹,۸۳۴,۴۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۵	۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴	۰.۱۸	۲۳,۳۸۰,۶۵۱,۰۰۰	۲۶,۴۴۴,۵۱۷,۵۶۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰	۰	۰.۱۷	۲۱,۸۸۵,۰۰۴,۸۰۰	۱۹,۸۲۳,۱۸۰,۵۷۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۳۱	۱۵,۹۴۶,۶۴۵,۶۹۰	۰.۱۶	۲۰,۹۰۵,۴۶۷,۹۳۰	۲۶,۲۲۷,۱۴۰,۳۱۹	محصولات شیمیایی
۰.۱۶	۸,۴۰۶,۷۹۲,۹۲۵	۰.۰۵	۶,۵۳۹,۸۵۴,۹۵۰	۸,۴۲۵,۳۳۵,۲۵۵	مخابرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۴,۳۷۵,۸۰۸,۱۰۰	۴,۰۹۲,۱۹۸,۹۰۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۲۱	۱۰,۷۵۶,۷۴۶,۲۶۵	۰.۰۰	۵,۶۳۵	۵,۱۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۷	۵۰,۳۵۸,۶۰۶,۳۰۱	۰.۰۰	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۳	۶,۸۲۳,۱۹۰,۶۶۸	۰.۰۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۰	۵,۰۳۴,۵۴۰,۴۱۰	۰.۰۰	۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۱۱	۵,۴۴۶,۲۲۹,۱۵۲	۰.۰۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۴۱	۲۱,۳۷۳,۳۰۶,۶۸۶	۰.۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۳.۷۶	۲۲۱,۶۵۲,۳۳۸,۱۶۶	۲.۵۳	۳۲۲,۲۶۰,۹۸۲,۱۷۹	۳۳۷,۰۰۵,۸۰۳,۴۵۰	

۱-۱-۵ سهامی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
تاید واتر خاورمیانه	۶,۶۷۰	(۱۵)	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	شرایط اضطراری جنگ ۱۲ روزه
مخابرات ایران	۳۸۷	(۱۵)	۳۲۹	۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	شرایط اضطراری جنگ ۱۲ روزه
سرمایه گذاری نیرو	۴,۸۶۰	(۱۵)	۴,۱۳۱	۷,۸۱۱,۳۴۵,۰۷۹	شرایط اضطراری جنگ ۱۲ روزه
فولاد خوزستان	۱,۱۳۰	(۱۵)	۹۶۱	۹۶۱	شرایط اضطراری جنگ ۱۲ روزه
گسترش سوخت سبز زاگرس	۸۲۸	(۱۵)	۷۰۴	۴,۹۲۶,۶۰۰,۰۰۰	شرایط اضطراری جنگ ۱۲ روزه

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			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد		
۵.۸۰	۳۰۰,۰۰۲,۸۷۶,۸۳۶	۰.۰۰	۵,۵۰۸,۵۵۳	متعدد	متعدد
۱۰.۷۷	۵۵۷,۶۳۷,۷۴۶,۰۳۱	۱۶.۲۵	۲,۰۷۰,۵۹۰,۳۰۶,۶۹۲	متعدد	متعدد
۸.۳۵	۴۲۲,۳۶۲,۳۲۲,۶۳۶	۰.۰۰	۵,۲۴۷,۶۲۶	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۲۵۸,۷۶۱,۴۷۳	۰.۱۰	۱۳,۳۴۹,۱۱۱,۱۰۶	متعدد	متعدد
۰.۰۱	۳۴۸,۴۲۴,۶۸۰	۰.۰۰	۳۵۵,۵۳۳,۴۳۷	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۴,۱۳۴,۰۲۸	۱۹.۰۷	۲,۴۲۹,۴۱۶,۹۶۸,۱۲۱	متعدد	متعدد
۳.۷۹	۱۹۶,۳۹۰,۶۳۸,۲۲۵	۰.۸۰	۱۰۲,۵۴۸,۵۷۰,۹۰۴	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۱۶.۴۹	۳,۱۰۱,۷۴۱,۷۴۸,۶۱۰	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۰.۰۶	۷,۶۲۳,۴۳۶,۳۰۰	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۲.۰۰	۲۵۵,۴۷۳,۰۴۷,۳۹۶	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۰.۹۳	۱۱۶,۸۸۶,۳۴۵,۹۰۶	متعدد	متعدد
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۹۲۵,۰۰۰	متعدد	متعدد
۲۹	۱,۴۸۶,۹۹۴,۸۰۳,۹۰۹	۵۵.۷۰	۷,۰۹۸,۰۰۶,۵۴۹,۶۵۱		



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

:

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	ریال
۷-۱	۲۰۰,۹۶۳,۶۳۱,۴۰۰	.
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۷-۲	۹۳۰,۸۲۱,۳۱۴,۱۰۰	۱۰,۱۵۸,۳۰۶,۲۰۵
استاد خزانه		
۷-۳	۲۴۵,۳۳۳,۱۸۷,۸۳۲	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰
اوراق اجاره		
۷-۴	۸۴۱,۳۲۳,۹۷۶,۷۸۸	۱,۶۲۸,۵۸۲,۴۵۷,۲۱۰
اوراق مرابحه		
۷-۵	۵۲,۳۲۳,۲۹۰,۳۲۲	.
اوراق تامین مالی جمعی		
	۲,۸۸۹,۱۵۷,۲۶۲,۸۸۵	
	۴,۰۷۹,۲۳۴,۶۷۲,۴۵۲	

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

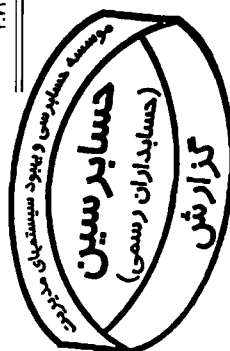
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۱,۶۰۳,۴۰۰	۲,۰۰۹,۶۳۱,۶۰۳,۴۰۰	۱۵,۷۷	۰	۰,۰۰

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

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۲۵۸,۸۹۸,۱۳۳,۹۳۲	۳۱۲,۸۱۴,۶۱۷,۷۲۲	۲,۴۵	۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۶۶۴	۶,۶۷	۳۷۳,۲۰۵,۹۲۰,۶۶۴	۶,۶۷
استاد خزانه - ۱ بودجه ۲۰۰۲							
۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۱۷۲,۰۳۸,۶۴۹,۷۰۲	۲۰۲,۹۶۲,۳۱۰,۶۱۲	۱,۵۹	۲۴۷,۱۵۸,۱۹۶,۴۵۶	۰,۹۷	۲۴۷,۱۵۸,۱۹۶,۴۵۶	۰,۹۷
استاد خزانه - ۸ بودجه ۲۰۰۲							
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۳۴,۱۸۳,۳۲۷,۸۱۶	۴۰,۲۴۲,۱۷۱,۵۰۲	۰,۳۲	۵۰,۲۸۱,۴۳۱,۸۲۶	۷,۲۱	۵۰,۲۸۱,۴۳۱,۸۲۶	۷,۲۱
استاد خزانه - ۳ بودجه ۲۰۰۲							
۱۴۰۵/۱۰/۱۱	۳۱۹,۳۳۵,۶۷۹,۰۰۷	۳۷۴,۸۰۱,۲۱۶,۶۶۴	۲,۹۴	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۴,۷۷	۳۴۵,۲۸۵,۰۴۹,۸۴۹	۴,۷۷
استاد خزانه - ۴ بودجه ۲۰۰۲							
	۷۸۴,۴۵۴,۶۶۹,۳۴۷	۹۳۰,۸۲۱,۳۱۴,۱۰۰	۷,۲۰	۱,۰۱۵,۹۲۰,۶۰۲,۰۰۵	۱۹,۶۳	۱,۰۱۵,۹۲۰,۶۰۲,۰۰۵	۱۹,۶۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	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	۱۴,۹۲۰,۳۳۹,۷۸۵	۲۴۵,۲۳۴,۱۸۷,۸۳۲	۱,۹۲	۲۴۴,۶۴۳,۹۶۲,۸۷۰	۴,۷۳



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایا به تفکیک ناشر به شرح زیر است:	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مزایا عام دولت ۱۳۳-خ-۵۰۶۱۰	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۲۰٪	۳۵۵,۲۶۵,۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۸۲۲,۱۳۲,۳۰۹	۳۸۱,۰۸۷,۰۳۹,۱۸۴	۲,۹۹	۳۵۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۷,۰۶
صکوک مزایا کل ۰۰۷۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۲٪	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۰,۳۱۸,۸۵۴	۴۹۰,۱۲۸,۳۲۷,۶۰۴	۳,۶۱	۴۵۵,۵۷۱,۲۷۶,۵۵۱	۸,۸۸
مزایا عام دولت ۱۵۱-خ-۴۰۲۲۴	۱۴۰۶/۰۲/۲۱	۲۰٪	.	.	.	۰,۰۰	۲۹۵,۴۸۲,۳۶۱,۳۵۸	۵,۷۱
مزایا آینده گستران زمان ۰۰۹-۷۰۳	۱۴۰۷/۰۷/۰۹	۲۳٪	.	.	.	۰,۰۰	۵۰۸,۲۵۴,۷۴۸,۶۳۹	۹,۸۳
			۸۰۴,۲۶۵,۱۰۰,۱۲۰	۲۲,۰۳۴,۴۸۲,۱۶۳	۸۴۱,۳۲۳,۹۷۶,۷۸۸	۶,۵۰	۱,۶۲۸,۵۸۲,۶۵۷,۲۱۰	۳۱,۶۶

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده
صکوک اجاره عدیر ۴۰۴-خ-۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مزایا کل ۰۰۷۱	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

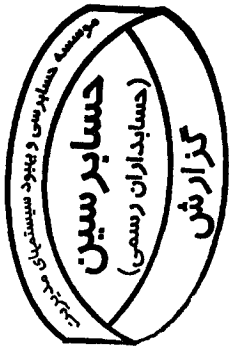
خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل	طبق قرارداد	طبق نرخ بازخرید سررسید
۲۲,۰۳۵,۶۰۰,۰۰۰			
۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
پروژه شرکت کلیر ایرانیان شرق	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۹۴۵,۱۶۶	۲۶,۱۹۷,۹۴۵,۱۶۶	۰,۲۱	.	۰,۰۰
پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۴۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۴۵,۱۶۶	۲۶,۱۳۵,۴۴۵,۱۶۶	۰,۲۱	.	۰,۰۰
			۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۹۰,۳۳۲	۵۲,۳۳۳,۳۹۰,۳۳۲	۰,۴۱	.	۰,۰۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صندوق پالایشی یکم سهام (پالایش)	۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۱۱,۴۷۲,۱۵۹	۸۵,۷۸۸,۰۰۰,۵۶۵	۰,۶۷	۱۵,۳۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۰,۲۰	۳۵۵,۲۶۹,۰۷۰,۶۶۲	۷,۰۶
صندوق سرمایه گذاری برلین سهام (برلین)	۲۵,۷۲۴,۹۸۵	۵۰,۳۱۲,۷۰۰,۵۲۶۹	۴۱,۷۶۸,۰۹۷,۸۱۴	۰,۹۹	۱۰,۸۰۰,۴۷۳,۳۹۹,۱۷۲	۰,۰۰	۴۵۵,۵۷۱,۲۷۶,۵۵۱	۸,۸۸
صندوق س. اهرم کارپزمارا واحد عادی (اهرم واحد عادی)	۴,۸۲۷,۰۴۶	۱۰,۶۷۹,۹۸۵,۶۷۵	۱۲۶,۳۳۸,۱۶۲,۳۱۸	۰,۰۰	۱۶,۸۰۰,۳۲۸,۸۶۳	۰,۰۰	۲۹۵,۴۸۲,۳۶۱,۳۵۸	۵,۷۱
صندوق س. آستان اهرم سهام س. (آستان)	.	.	.	۰,۰۰	۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷	۰,۰۰	۵۰۸,۲۵۴,۷۴۸,۶۳۹	۹,۸۳
صندوق س. سروشدهند مدیران سهام (سروش)	.	.	.	۰,۰۰	۱۶,۲۸۱,۵۶۶,۶۶۷	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام (درا یکم)	.	.	.	۰,۰۰	۱۷۲,۹۷۲,۲۸۲,۳۲۶	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق س. زینت نهاد پایا- مختلط (زینت)	.	.	.	۰,۰۰	۹,۶۷۵,۴۵۵,۵۰۰	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق س. آستان اهرم سهام (آستان)	.	.	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق سرمایه گذاری برلین سهام (برلین)	.	.	.	۰,۰۰	۱۶۲,۳۳۵,۲۲۵,۶۲۸	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق س. مبتنی بر کالای دارایی (سینوزی)	.	.	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق س. جوانه یکم سهام (جوانه کوچک)	.	.	.	۰,۰۰	۴,۳۳۳,۸۵۱,۲۹۹	۰,۰۰	.	۰,۰۰
صندوق س. صنایع اکا ۲- بخشی	.	۲۲۴,۷۲۴,۱۶۳,۱۰۳	۲۵۲,۸۸۴,۹۶۵,۹۵۷	۱,۶۶	۵۲۲,۳۷۸,۷۱۶,۱۰۸	۱,۰۰	۱,۶۲۸,۵۸۲,۶۵۷,۲۱۰	۳۱,۶۶



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

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجزیل نشده	تجزیل شده	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	۴,۰۱۲,۸۹۳,۷۳۰	۴,۸۵۵,۵۷۵,۳۱۷
دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد	۹۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰
	۹۸۶,۳۹۷,۶۸۷,۴۹۴	۲۰,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۶
	(۵۴۵,۳۹۰,۹۳۵)	۹۸۵,۸۵۲,۲۹۶,۵۵۹

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانک پاسارگاد	۲۵٪	۰	۰	۴,۱۶۰,۱۳۹,۱۴۷
سپرده های بانک گردشگری	۲۵٪	۱۴,۹۵۷,۸۰۸,۱۲۵	۱۴,۷۸۳,۹۷۷,۹۲۴	۶,۷۱۲,۸۱۹,۸۲۷
سپرده های بانک تجارت	۲۵٪	۰	۰	۱۶۹,۲۰۱,۵۵۵
سپرده های بانک خاورمیانه	۲۵٪	۰	۰	۰
سپرده های بانک ملت	۲۵٪	۰	۰	۰
سپرده های بانک صادرات	۲۵٪	(۱,۹۷۸,۵۲۰,۵۷۲)	(۱,۹۷۸,۵۲۰,۵۷۲)	۲,۴۳۸,۶۱۹,۹۸۸
سپرده های موسسه اعتباری ملل	۲۵٪	۸۳۱,۹۱۵,۶۲۸	۸۰۷,۹۶۹,۸۴۷	۲,۰۵۶,۰۵۵,۱۷۲
سپرده های بانک دی	۲۵٪	۲۸,۵۲۳,۲۸۷,۶۰۸	۲۸,۲۶۱,۸۳۰,۵۳۰	۰
سپرده های بانک سینا	۲۵٪	(۲۲,۹۶۲)	(۲۲,۹۶۲)	۰
سپرده های بانک رفاه	۲۵٪	(۲۸۰,۲۷۴,۰۶۳)	(۳۱۴,۵۶۴,۹۵۴)	۰
	۲۵٪	۴۲,۰۴۴,۱۹۳,۷۶۴	(۴۸۳,۵۳۳,۹۵۱)	۱۵,۵۳۶,۸۳۵,۶۸۹

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
گسترش سوخت سبز زاگرس	۲۵٪	۱۲۶,۸۸۱,۷۲۰	۱۱۲,۹۵۵,۶۷۸	۳,۶۰۰,۰۰۰
تایداوتر خاورمیانه	۲۵٪	۱,۰۰۰	۸۹۱	۰
مخابرات ایران	۲۵٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۵۹,۱۸۶	۰
فولاد خوزستان	۱۶٪	۱۶۰	۱۴۱	۰
پست بانک ایران	۲۵٪	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۸۵۰
مدیریت انرژی امید	۲۵٪	۰	۰	۲۲,۳۰۹,۱۰۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۵٪	۰	۰	۱,۲۲۵,۶۵۵,۳۶۲
گروه مالی شهر	۲۵٪	۰	۰	۰
		۴,۰۱۲,۸۹۳,۷۳۰	(۶۱,۸۶۶,۹۸۴)	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	۳,۴۶۵,۳۵۰,۷۹۴,۵۳۶	(۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴)	۳۵,۵۳۶,۳۵۳,۸۸۲

کارگزاری توسعه معاملات خردمند

۱۱- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك 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	۵,۲۴۹,۲۶۰,۲۷۴	(۲,۶۷۴,۹۶۵,۳۳۴)	۲,۵۷۴,۲۹۴,۹۴۰	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	(۱۲۰,۶۸۹,۵۳۰)	۱۵۴,۳۱۰,۴۸۰	۰
جمع	۶,۵۴۹,۲۶۰,۲۷۴	(۳,۲۲۸,۲۱۱,۱۶۵)	۳,۳۲۱,۰۴۹,۱۰۹	۰



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

۱۲- پیش دریافت ها
 حساب های پیش دریافت سود سپرده بانکی و سود اوراق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۱,۴۵۸,۶۳۰,۱۵۶
۰	۱۱,۸۰۹,۶۱۱,۳۲۵
۰	۳۳,۲۶۸,۲۴۱,۴۸۱

پیش دریافت سود سپرده های بانک صادرات
 پیش دریافت سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی صکوک مرباحه گگل ۰۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۶۹,۷۵۶,۰۵۰	۷,۶۵۰,۰۴۱,۷۰۳
۴۴۰,۶۲۸,۳۴۵	۶۷۹,۰۴۱,۰۹۰
۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵	۸,۷۳۱,۳۷۹,۹۰۹
۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸	۶۸۹,۴۰۰,۹۳۳
۱۱,۵۹۹,۹۰۱,۲۳۸	۱۷,۷۴۹,۸۶۳,۶۳۵

مدیر صندوق- سیدگردان داناگ
 متولی- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش
 حسابرس- موسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۹۱۷,۵۶۰	۴۵,۲۱۷,۵۶۰
۳۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴,۲۷۲,۰۵۴,۷۹۵
۴,۳۳۳,۱۴۳	۶,۲۵۸,۱۴۳
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۴۷۷,۲۰۵,۴۷۹
۸۵۳,۳۲۰,۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۱۸۷,۷۷۶	۹۳۰,۵۷۲,۴۴۶
۱,۶۴۰,۴۳۰,۸۸۰	۶,۷۳۱,۳۰۸,۴۲۳

ذخیره هزینه مجامع
 هزینه به مدیر بابت هزینه نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 مالیات بر ارزش افزوده
 ذخیره تصفیه
 ذخیره نرم افزار

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰,۳۳,۴۴۱,۳۱۵,۲۳۸	۳۷۹,۹۵۹,۴۰۰	۱۲,۶۲۶,۰۰۹,۳۶۷,۱۲۰	۸۳۰,۸۵۸,۵۸۹
۲۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۲,۶۷۹,۴۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۹,۹۳۵,۳۱۵,۲۳۸	۳۸۱,۹۵۹,۴۰۰	۱۲,۶۵۶,۴۰۲,۰۴۶,۵۳۴	۸۳۲,۸۵۸,۵۸۹

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، با درآمد ثابت کیهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

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	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶,۵۷۹,۱۶۸,۸۷۸	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷
۱۷-۲	۷۰,۵۳۶,۳۸۱,۸۴۳	۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰
۱۷-۳	۱۲,۲۵۰,۴۵۷,۳۰۰	-
	۸۹,۳۶۶,۰۰۸,۰۲۱	۲,۵۴۳,۶۸۵,۶۱۷

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام 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	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	-
بانک خاورمیانه	۱,۵۲۰,۴۴۲	۵,۹۳۱,۷۱۰,۵۴۰	(۲,۴۸۱,۲۸۷,۲۷۲)	(۵,۶۳۵,۱۰۷)	(۲۹,۴۵۸,۵۵۳)	۱,۴۱۵,۱۲۹,۶۰۸	-
مدیریت انرژی امید تاپان هور	۲,۶۱۴,۲۴۲	۴,۸۸۵,۲۷۲,۴۹۳	(۴,۲۲۹,۸۵۵,۴۷۰)	(۴,۶۴۰,۹۵۴)	(۲۴,۴۲۶,۳۶۲)	۶۲۶,۳۴۹,۷۰۷	-
پالایش نفت تهران	۲,۲۱۷,۱۶۷	۴,۹۶۹,۶۲۰,۵۹۱	(۵,۴۵۲,۲۱۹,۷۷۹)	(۴,۷۲۱,۱۱۰)	(۲۴,۸۴۸,۱۰۳)	(۵۱۲,۱۶۸,۴۰۱)	-
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۲۶۵,۶۱۳	۶,۰۵۰,۶۰۴,۷۶۰	(۵,۰۲۴,۵۴۰,۴۲۸)	(۵,۷۴۸,۰۵۹)	(۳۰,۲۵۲,۰۲۳)	۹۹۰,۰۶۳,۲۵۰	-
پدیده شیمی قرن	۳۲۲,۲۹۶	۳,۱۹۶,۶۳۵,۴۱۰	(۳,۰۹۷,۶۳۸,۹۵۳)	(۳,۹۸۶,۷۷۹)	(۳۰,۹۸۳,۱۷۷)	۷۴۰,۲۶۵,۵۰۱	-
بورس انرژی ایران	۲۹۳,۱۳۱	۵,۱۹۷,۲۱۲,۶۳۰	(۷,۰۰۱,۹۵۱,۷۶۴)	(۲,۹۳۷,۲۱۹)	(۲۵,۹۸۶,۰۶۵)	(۱,۸۳۵,۶۶۲,۴۱۸)	-
پویا زرکان آق دژه	۶۵,۸۳۹	۳,۰۱۰,۸۶۹,۰۵۰	(۳,۴۵۲,۳۴۲,۸۵۶)	(۲,۸۶۰,۲۸۴)	(۱۵,۰۵۴,۳۴۴)	(۴۵۹,۳۸۸,۴۳۴)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۲۸۴,۷۴۴	۶,۳۲۲,۷۹۹,۹۵۰	(۷,۱۶۳,۲۳۰,۷۶۶)	(۶,۰۰۶,۵۴۴)	(۳۱,۶۱۳,۹۹۹)	(۸۷۸,۰۵۱,۲۵۹)	-
پارس فولاد سبزوهر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۹۹۵,۸۲۰	(۳,۶۲۳,۳۱۲,۲۵۰)	(۳,۴۴۷,۰۲۷)	(۸۸,۰۸۹,۹۷۷)	(۲۶,۸۴۳,۴۳۴)	-
گروه مالی شهر	۳,۲۸۹,۷۷۹	۶,۶۲۳,۴۶۷,۰۲۰	(۷,۲۰۰,۹۹۱,۰۰۲)	(۶,۲۹۲,۲۲۳)	(۳۳,۱۱۷,۲۳۶)	(۶۱۶,۹۳۳,۵۴۱)	-
شرکت مهرمام میهن	۱,۷۱۰,۰۴۹	۷,۳۰۵,۳۲۹,۲۲۸	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۵۸)	(۶,۹۳۹,۹۹۲)	(۳۶,۵۲۶,۶۴۸)	۱۰۲,۷۷۵,۲۳۰	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۷۷۸,۹۸۷	۷,۹۷۸,۷۵۵,۲۴۶	(۷,۱۴۹,۷۸۵,۳۲۸)	(۷,۵۷۹,۷۶۸)	(۳۹,۸۹۳,۷۷۶)	۷۸۱,۴۹۶,۲۷۴	-
شرکت تاییدواتر خاورمیانه	۱,۷۱۷,۶۳۹	۱۴,۳۴۲,۹۸۸,۴۷۰	(۱۰,۷۵۶,۷۴۰,۰۰۱)	(۱۳,۶۴۵,۷۳۸)	(۷۱,۷۱۴,۹۴۳)	۳,۵۰۰,۹۰۷,۷۸۹	-
شرکت مخابرات ایران	۱۳,۱۲۶,۷۶۶	۸,۰۲۰,۲۸۵,۶۴۸	(۶,۹۲۸,۸۳۹,۳۸۸)	(۷,۶۱۹,۱۰۲)	(۴۰,۱۰۱,۴۲۸)	۱,۰۴۳,۷۲۵,۷۳۰	-
بانک پارسیان	۳,۳۷۷,۰۳۵	۹,۶۸۵,۱۹۹,۴۵۵	(۹,۸۸۳,۲۶۳,۷۱۳)	(۹,۲۰۰,۸۹۷)	(۴۸,۴۲۵,۹۹۷)	(۳۵۵,۶۹۱,۱۵۲)	-
گروه مینا	۶۶۹,۶۱۹	۹,۴۲۵,۷۱۶,۴۷۰	(۷,۷۲۸,۰۱۹,۶۴۴)	(۸,۹۵۴,۳۸۲)	(۴۷,۱۲۸,۵۸۳)	۱,۶۴۱,۶۱۳,۸۶۲	-
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۷۴,۶۳۳	۸,۰۰۳,۶۱۵,۹۶۰	(۸,۷۵۱,۴۹۲,۴۰۰)	(۷,۶۰۳,۴۱۲)	(۴۰,۰۱۸,۰۷۹)	(۷۹۵,۴۹۷,۹۷۳)	-
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۱,۸۷۵,۲۳۵)	(۷,۹۹۱,۸۲۳)	(۴۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۲۹,۴۲۹,۵۴۷)	-
گروه پهن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۰,۷۸۸,۶۸۴)	(۵,۵۷۷,۹۷۰)	(۳۹,۳۵۷,۹۹۹)	(۱,۰۵۴,۱۲۴,۶۵۳)	-
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۰۴۶,۶۰۰	۳۲,۲۹۰,۷۸۰,۱۶۰	(۳۲,۸۱۵,۲۳۸,۶۳۴)	(۳۱,۶۲۶,۰۹۱)	(۱۶۶,۴۵۳,۸۹۷)	۲۷۷,۴۶۱,۵۳۸	-
پتروشیمی شیراز	۱۱۹,۶۰۹	۳,۸۴۹,۷۰۴,۲۳۰	(۴,۱۹۸,۲۶۴,۵۹۶)	(۳,۶۵۷,۲۰۷)	(۱۹,۴۴۸,۵۲۲)	(۳۷۱,۴۶۶,۰۹۵)	-
شرکت سیمان ارومیه	۱۲۳,۲۴۴	۱۳,۲۸۴,۴۷۰,۷۶۰	(۱۱,۱۷۹,۱۰۱,۲۱۰)	(۱۲,۶۲۰,۲۱۲)	(۶۶,۴۲۲,۳۵۴)	۲,۰۲۶,۳۲۶,۹۸۴	-
گروه صنعتی بارز	۵۳۲,۴۴۲	۴,۹۵۱,۷۱۰,۶۰۰	(۴,۲۸۹,۹۳۸,۱۰۸)	(۴,۷۰۳,۸۷۱)	(۲۴,۷۵۸,۵۵۳)	۶۳۲,۳۱۰,۰۶۸	-
شرکت سیمان خاش	۸۳۸,۴۳۸	۴,۸۲۲,۰۲۷,۸۴۰	(۴,۵۱۷,۲۹۵,۱۷۲)	(۴,۵۸۰,۸۹۵)	(۲۴,۱۱۰,۱۲۹)	۲۷۶,۰۴۱,۶۲۴	-
توسعه معادن روی ایران	۴۶۰,۶۶۰	۳,۵۳۷,۰۶۹,۰۰۰	(۴,۳۰۹,۹۶۴,۲۱۶)	(۳,۳۶۰,۱۱۳)	(۱۷,۶۸۵,۳۴۶)	(۷۹۳,۹۴۰,۶۷۵)	-
فولاد خوزستان	۳,۱۷۱,۰۲۸	۵,۲۲۹,۰۹۲,۳۴۰	(۵,۶۸۹,۶۴۹,۴۹۴)	(۴,۹۶۷,۵۸۲)	(۲۶,۱۴۵,۴۶۳)	(۴۹۱,۶۷۰,۱۹۹)	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۵,۱۱۷,۳۰۷)	(۸۵۸,۷۹۵)	(۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۴۹۶,۱۰۳)	-
سیمان آبیک	۱۱۸,۹۵۰	۶,۳۶۸,۹۹۵,۸۹۰	(۵,۶۷۶,۸۱۰,۳۰۳)	(۶,۰۵۰,۲۸۹)	(۳۱,۸۴۴,۹۷۸)	۶۵۴,۲۹۰,۳۲۱	-
شرکت بانک ملت	۲,۲۰۸,۳۷۷	۶,۲۴۹,۷۰۶,۹۱۰	(۴,۷۴۸,۲۹۷,۹۷۰)	(۵,۹۳۷,۱۹۴)	(۳۱,۲۴۸,۵۳۵)	۱,۴۶۴,۲۲۳,۲۱۱	-
شرکت بانک تجارت	۱۵,۵۶۳,۱۱۰	۷,۳۵۰,۹۲۹,۳۰۰	(۶,۳۷۳,۴۴۰,۳۶۳)	(۶,۹۸۳,۱۸۷)	(۳۶,۷۵۴,۶۴۵)	۹۲۳,۷۵۱,۱۰۵	-
شرکت بانک صادرات ایران	۷,۵۳۲,۲۵۳	۵,۰۸۵,۶۲۰,۷۷۵	(۴,۱۷۳,۴۲۹,۱۷۸)	(۴,۸۳۱,۲۳۵)	(۲۵,۴۳۸,۱۰۴)	۸۸۱,۹۲۲,۲۵۸	-
شرکت پست بانک ایران	۲,۵۲۲,۹۷۱	۱۸,۵۱۶,۹۴۵,۷۳۷	(۱۶,۹۶۱,۲۷۶,۸۵۰)	(۱۷,۶۰۷,۷۶۳)	(۹۲,۶۷۲,۷۶۸)	۱,۴۴۵,۳۸۸,۳۵۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۱۶,۸۲۳	۹,۹۶۷,۹۱۵,۹۶۰	(۱۲,۸۵۴,۹۸۱,۱۷۲)	(۹,۴۶۹,۴۸۳)	(۲۹,۸۲۹,۵۸۰)	(۲,۹۴۶,۳۷۴,۲۷۵)	-
پالایش نفت لاوان	۳۴۸,۷۲۱	۶,۷۰۰,۳۱۵,۳۰۰	(۷,۹۰۵,۵۴۵,۵۳۰)	(۶,۳۶۵,۲۶۵)	(۳۳,۵۰۱,۵۷۶)	(۱,۲۴۵,۰۹۷,۰۷۱)	-
حق تقدم شرکت گروه صنعتی بارز	۲۱۹,۰۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۲,۰۸۰	(۱,۱۵۶,۲۹۱,۰۴۴)	(۱,۵۱۴,۸۳۶)	(۷,۹۲۷,۹۱۰)	۴۲۸,۸۰۳,۲۹۰	-
سیمان خزر	-	۲۶۴,۵۵۲,۷۴۵,۷۲۳	(۲۵۶,۳۹۹,۳۸۵,۸۱۲)	(۲۵۱,۳۲۹,۲۷۳)	(۱,۳۲۲,۸۵۱,۷۶۰)	۶,۵۷۹,۱۶۸,۸۷۸	۱,۱۰۸,۳۵۴,۵۷۷



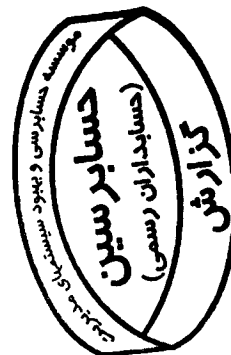
دوره نشر ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳۵۴,۴۴۴,۹۰۹	•	(۲۰۴,۲۰۵,۱۲)	(۱۶,۸۰۶,۳۳۸,۸۶۳)	۱۷,۱۸۱,۶۶۶,۲۸۴	۳۷۳,۹۱۶	صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س
•	۳۰,۲۸۳,۸۹۹,۳۷۷	•	(۳۴,۵۳۱,۰۳۹)	(۱۶۹,۹۰۹,۸۱۸,۸۹۸)	۲۰۰,۴۴۴,۳۳۹,۳۰۴	۸۰۰,۰۰۰	صندوق تلای عیار رفید
•	۷۹,۳۵۹,۷۵۹	•	(۱۷,۳۰۷,۸۱۴)	(۱۴,۵۴۵,۶۳۰,۸۸۷)	۱۲,۶۴۲,۳۷۸,۴۶۰	۸۷۳,۰۷۷	صندوق س. سرو سوسومند معدن-ان سهام
•	۴,۲۸۰,۳۹۲,۳۹۳	•	(۳۴,۴۴۶,۳۶۰)	(۱۶,۳۸۱,۵۹۶,۶۶۷)	۲۰,۵۸۶,۳۳۵,۴۲۰	۶۲,۷۹۵	صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام
•	۱,۶۰۸,۴۸۲,۴۶۶	•	(۳۶,۴۳۳,۴۹۴)	(۴۹,۰۰۰,۳۲۸,۸۹۰)	۳۰,۶۴۷,۲۵۸,۸۳۰	۱۷۱,۸۳۶	صندوق س. بالایشی یکم- سهام
•	۷,۷۰۸,۶۱۲,۰۱۳	•	(۳۱۱,۲۶۲,۳۸۴)	(۹,۱۶۱,۱۹۲,۸۸۷)	۱۷,۱۸۱,۶۶۶,۲۸۴	۳۷۳,۹۱۶	صندوق س. زیتون نماد پایا- مختلط
•	۵۹۴,۵۷۴,۶۷۰	•	(۱۲,۳۱۱,۳۷۰)	(۹,۶۷۶,۴۹۵,۵۰۰)	۱۰,۲۸۳,۳۸۱,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق س. انار نماد ارزش- حرسهم
•	۱,۳۴۶,۴۹۸,۸۹۴	•	(۶,۸۱۷,۵۸۷)	(۴,۳۳۹,۸۵۱,۳۹۹)	۵,۷۴۱,۱۶۷,۷۸۰	۴۳۸,۸۹۰	صندوق س. صنایع ۳۰۴۱- پخش
•	۲۶,۹۹۵,۵۳۶,۱۶۶	•	(۳۵۳,۵۹۰,۳۴۶)	(۱۸۶,۰۸۰,۱۱۹,۳۴۴)	۳۱۱,۳۳۰,۳۵۱,۵۴۴	۱۰,۷۵۸,۷۸۸	صندوق مبتنی بر کالای فارابی
•	(۷۶۲,۴۹۸,۷۸۴)	•	(۶,۸۲۳,۶۶۰)	(۶,۳۰۳,۸۰۳,۹۴۴)	۵,۷۴۶,۲۲۸,۸۰۰	۵۳۹,۵۵۲	صندوق س. جوانه کوچک گندم- سهام
۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰	•	•	•	•	•	•	صندوق اهرمی تاریخ- واحد های عادی
۱,۴۳۵,۳۳۱,۰۴۰	۷,۰۵۴۶,۳۸۱,۸۴۳	•	(۱۹۹,۸۶۱,۳۴۰)	(۶۶۲,۳۰۷,۱۳۱,۱۷۹)	۵۳۳,۷۷۳,۳۷۴,۳۴۶	•	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳۰۴۹,۷۴۰,۱۸۱	•	(۹۴,۳۴۰,۹۷۸)	(۱۰۵,۳۷۲,۷۲۳,۵۲۱)	۱۰۸,۳۴۴,۹۹۰,۶۸۰	۱۳۰,۲۲۳	استاد خزانه-م-بودجه ۷-۲-۴۰۹۱-
•	۲,۷۵۲,۱۶۵,۱۳۰	•	(۱۳,۸۲۶,۵۰۳)	(۷۳,۵۱۸,۳۳۸,۳۸۷)	۷۶,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰	۹۸,۱۶۰	استاد خزانه-م-بودجه ۸-۲-۴۰۹۱-
•	۵۹۷,۸۸۶,۵۰۱	•	(۳,۹۸۶,۵۷۸)	(۱۵,۸۷۶,۴۶۸,۸۰۱)	۱۶,۳۷۷,۷۲۲,۲۸۰	۲۶,۱۶۱	استاد خزانه-م-بودجه ۳-۲-۵۰۸۱-
•	(۳۶,۳۹۰,۳۶۹)	•	(۲,۳۱۹,۹۱۷)	(۱۲,۳۸۱,۹۶۸,۷۴۴)	۱۲,۳۴۷,۸۹۸,۲۹۰	۲۰,۴۷۴	استاد خزانه-م-بودجه ۴-۲-۵۰۸۱-
•	۷,۶۲۵,۵۰۰	•	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ایده گستران زمان ۷۰۴۰-
•	۵,۸۱۶,۳۳۰,۴۵۷	•	•	(۳۹۴,۱۸۳,۶۶۹,۵۴۳)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش-خ ۴۰۳۲-
•	۱۲,۲۵۰,۴۵۷,۳۰۰	•	(۵۸,۶۶۹,۹۷۶)	(۱,۵۰۱,۰۴۲,۹۱۲,۹۹۴)	۱,۵۱۳,۳۵۲,۴۰۲,۲۷۰		



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	ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام، شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۰,۱۶۰,۷۹۵,۱۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های ری	۱۸-۲	۱۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۵۷
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۱۳۷,۲۰۵,۷۹۰,۸۹۶
جمع		۱۴۴,۹۵۸,۳۴۴,۷۸۸
		۴۶,۳۳۰,۰۳۴,۹۴۳

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع تجهیزات نفت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۳۴,۴۷۱,۳۷۹)	(۵,۱۸۸,۹۰۰)	(۲۷,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۷۰,۲۷۹)	*	*
پالایش نفت تهران	۱۳,۱۰۶,۳۵۰	۲۸,۴۰۱,۴۶۰,۴۵۰	(۲۶,۷۰۹,۱۶۹,۱۸۷)	(۲۶,۹۸۱,۳۸۷)	(۱۲۴,۰۰۷,۳۰۳)	۱,۵۲۳,۳۰۲,۵۷۳	*	*
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۱۰,۱۲۸,۱۰۱)	(۲۹,۲۲۸,۶۵۰)	(۱۵۳,۸۳۵,۰۰۰)	(۳,۳۲۶,۱۹۱,۷۵۱)	*	*
غلنک سازان سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۵,۲۹۹,۵۷۳)	(۱۲,۴۹۸,۲۰۰)	(۶۵,۷۸۰,۰۰۰)	۱,۹۳۲,۴۲۲,۲۲۸	*	*
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۴۶,۱۴۲,۱۵۳)	(۱۵,۷۹۸,۵۰۰)	(۸۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۹۰,۶۵۳)	*	*
سیم و کابل ابهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۹۳,۱۹۸,۹۰۹)	(۴,۱۸۱,۹۰۰)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۰)	۲۸۳,۶۰۹,۱۹۱	*	*
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۵۲,۲۲۷,۳۶۵)	(۳,۶۸۱,۶۰۰)	(۲۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۳,۶۸۸,۹۶۵)	۲۶۱,۳۱۹,۴۹۵	*
سرمایه گذاری توکافولاد (محدود)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۰,۱۷۵,۱۴۷)	(۱۴,۱۲۷,۴۰۰)	(۷۴,۴۶۰,۰۰۰)	۷۸۳,۲۱۷,۴۵۳	*	*
تایمدا تر خاورمیانه	۱	۵,۶۷۰	(۶,۲۴۴)	(۵)	(۳۸)	(۵۲۸)	۴۸۰,۳۹۴,۴۴۴	*
مخابرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۵,۵۸۱,۶۵۳)	(۶,۲۵۱,۰۰۰)	(۳۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۴,۷۳۲,۶۵۳)	*	*
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۴۴,۵۱۷,۵۶۸)	(۲۲,۲۴۹,۰۰۰)	(۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۶۳,۸۶۶,۵۶۸)	*	*
سرمایه گذاری نیرو	۱,۸۰۹,۹۰۹	۷,۴۷۶,۷۳۴,۰۷۹	(۷,۰۵۰,۳۳۲,۰۳۵)	(۷,۱۰۲,۸۹۷)	(۳۷,۲۸۳,۶۷۰)	۳۸۱,۹۱۵,۴۷۶	*	*
صنایع آذرآب	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۷۸۴,۳۵۵,۰۶۶)	(۴۱,۸۳۸,۰۰۰)	(۲۲,۰۲۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۶,۴۰۳,۰۶۶)	*	*
فرآورده های نسوز آذر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۲۳,۱۸۰,۵۷۵)	(۲۰,۹۱۵,۲۰۰)	(۱۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	۲,۰۶۱,۸۴۴,۳۲۵	*	*
ماشین سازی اراک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۶۳,۰۸۱,۶۰۳)	(۳۱,۶۰۰,۵۰۰)	(۱۶۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۱,۰۳۸,۱۰۳)	*	*
توسعه معادن روی ایران	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۵۵,۸۴۷,۵۳۰)	(۲۳,۲۴۸,۸۷۵)	(۲۲,۳۶۲,۵۰۰)	۷۷۱,۰۴۱,۰۹۵	*	*
پتروشیمی فناوران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۷۳,۶۲۵,۸۰۰)	(۱۵,۳۹۸,۸۰۰)	(۸۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۴۶۴,۶۰۰)	*	*
فولاد خوزستان	۱	۹۶۱	(۱,۷۹۳)	(۱)	(۵)	(۸۳۸)	*	*
بانک صادرات ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۴۱,۰۵۱,۳۰۲)	(۲۶,۴۴۸,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۶,۶۹۹,۳۰۳)	*	*
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	*	*	*	*	*	*	(۱۷۶,۵۰۷,۱۵۵)	*
بانک خاورمیانه	*	*	*	*	*	*	۱۹۸,۱۸۱,۵۱۵	*
یویا زردکان آق دره	*	*	*	*	*	*	(۵۳,۹۷۶,۱۸۵)	*
سیمان آبیک	*	*	*	*	*	*	(۹,۶۰۷,۳۷۰)	*
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	*	*	*	*	*	*	۳۲,۷۳۹,۳۷۱	*
گروه بهمن	*	*	*	*	*	*	۵۳۰,۰۳۳,۳۸۰	*
پتروشیمی شیراز	*	*	*	*	*	*	۱۵۰,۴۶۹,۸۰۴	*
		۳۲۳,۸۵۷,۷۰۱,۱۶۰	(۳۳۲,۰۹۱,۵۴۳,۰۰۳)	(۳۰۷,۶۶۴,۸۱۶)	(۱,۶۱۹,۲۸۸,۵۰۴)	(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

۱۸-۲- 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	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پالایشی یکم-سهام	۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۶۱۱,۲۷۲,۱۵۹)	(۱۰۱,۹۹۲,۳۷۵)	۰	۸,۱۷۶,۵۲۳,۴۶۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پرلین-سهام	۲,۵۷۴,۹۸۵	۴۱,۸۱۷,۷۵۶,۴۰۰	(۵۰,۳۱۲,۷۰۵,۲۶۹)	(۴۹,۶۵۸,۵۸۶)	۰	(۸,۵۴۴,۶۰۷,۴۵۵)	۰	۰	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۴,۸۲۷,۰۴۶	۱۲۶,۳۲۸,۶۴۰,۸۶۶	(۱۰۷,۸۹۷,۱۸۲,۵۸۳)	(۱۵۰,۰۱۵,۲۳۷)	۰	۱۸,۳۸۱,۴۲۳,۰۴۶	۰	۰	۰
صندوق اهرمی کاریزما-واحد های عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۳,۰۲۷,۸۳۵	۰
صندوق اهرمی بیدار-واحد های عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۵,۳۴۰,۰۰۴	۰
	۷,۹۰۲,۰۳۱	۲۵۴,۰۳۶,۳۷۷,۲۶۶	(۲۳۵,۸۲۱,۳۶۰,۰۱۱)	(۳۰۱,۶۶۸,۱۹۸)	۰	۱۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۵۷	۰	۱۱,۴۳۸,۳۶۷,۸۳۹	۰

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

مراپحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۰۴۱۰	تعداد سهام قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	نیافته نگهداری سهام	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۹۰۷,۶۷۹,۸۴۲)	(۶۷,۱۰۵,۶۰۸)	۱۵,۳۶۵,۲۱۴,۵۵۰	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۳۳۱,۴۳۵	۲۱۲,۸۷۱,۳۲۵,۶۵۰	(۲۶۷,۹۳۳,۲۱۳,۱۸۷)	(۵۶,۶۹۲,۲۸۴)	۴۴,۸۸۱,۴۲۰,۱۷۹	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۳۱,۸۴۰	۲۰۲,۹۹۹,۱۰۴,۰۰۰	(۱۷۳,۶۳۹,۸۷۶,۳۱۹)	(۳۶,۷۸۳,۴۳۸)	۲۹,۳۲۲,۴۴۴,۳۴۳	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۵۶,۶۹۰	۴۰,۳۵۰,۴۶۶,۹۰۰	(۳۲,۴۰۴,۵۹۵,۰۲۸)	(۷,۲۹۳,۳۸۵)	۵,۸۳۸,۵۷۸,۴۶۷	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۵۵۵,۱۱۵	۳۷۴,۸۶۹,۱۵۹,۵۰۰	(۳۳۴,۰۰۳,۰۹۹,۸۵۱)	(۶۷,۹۳۶,۳۹۲)	۴۱,۷۹۸,۱۳۳,۳۵۷	۰	۰	۰	۰
صنکوک اچاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۳۷۹,۳۷۷,۴۳۰	۰	۰	۰
مراپحه ایده گستران زمان ۰۷۰۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۳۴۳,۳۷۵	۰	۰	۰
	۱,۳۰۱,۳۳۰,۰۵۶,۰۵۰	۱,۱۶۳,۸۸۸,۴۶۴,۱۴۸)	(۱,۱۶۳,۸۸۸,۴۶۴,۱۴۸)	(۲۳۵,۸۰۱,۰۰۶)	۱۳۷,۲۰۵,۷۹۰,۸۹۶	۳۳,۴۶۸,۶۱۹,۸۰۵	۰	۰	۰

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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۴۳,۹۲۶	۵۲۰۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰	۲۲۳,۲۱۵,۲۰۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۶۵,۸۳۹	۴,۷۰۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰	۳۰۹,۴۴۳,۳۰۰	۰	۰	۰
گروه مالی شهر	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۳,۲۸۹,۷۷۹	۷۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰	۲۳۰,۲۸۴,۵۳۰	۰	۰	۰
گسترش سوخت سبزوآگرس	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۵۲۴,۹۷۱	۲۰	۱۳۶,۸۸۱,۷۲۰	(۱۳,۹۲۶,۰۴۲)	۱۲۲,۹۵۵,۶۷۸	۱۱۲,۹۵۵,۶۷۸	۳,۵۰۴,۰۰۰	۰
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۱۰۹)	۸۹۱	۸۹۱	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۰
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۴۰,۸۱۴)	۴۳۲,۰۵۹,۱۸۶	۴۳۲,۰۵۹,۱۸۶	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۸۶۰,۹۰۹	۴۸	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰	۸۹,۳۲۳,۶۳۲	۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱	۱۶۰	۱۶۰	(۱۹)	۱۴۱	۱۴۱	۰	۰
						۴۰,۱۸۸,۸۸۲,۵۵۸	۴۰,۱۸۸,۸۸۲,۵۵۸	۷۹,۱۰۴,۰۰۰	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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۲۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹
سود اوراق مباحه	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	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
				۰	سود خالص

اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح قطار شهری

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	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
				۱۱,۹۰۱,۴۳۲,۸۸۹ ریال	سود خالص

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	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
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۳۳,۳۸۹,۲۸۳,۳۳۵ ریال	سود خالص
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰.۵۰٪ درصد	۸,۹۴۶,۳۰۸,۲۸۵ ریال	سود خالص
۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۳.۰۰٪ درصد	۴۰,۶۶۵,۲۰۸,۰۹۷ ریال	سود خالص
				۱۲۴,۶۸۵,۵۹۷,۴۰۴ ریال	سود خالص
				۵۱,۳۵۶,۱۹۹,۹۳۱ ریال	سود خالص

مباحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۵۰۴۱۰
 مباحه ایده گستران زمان ۷۰۳۰۹
 مباحه عام دولت ۱۵۱-ش.خ.۴۰۲۲۲
 صکوک مباحه کگل ۷۱۰۰

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

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

پروژه شرکت کلور ایرانیان شرق
 پروژه شرکت تاسیساتی ساختمانی پاکمن



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کهان

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:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نوع سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۷۸,۳۱۹,۲۰۸	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	۰	۳۹,۹۱۹,۱۲۲,۵۰۶	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۱۹۴,۳۷۱,۶۴۸,۱۳۶	۱۲۳,۲۴۴,۸۸۵,۱۲۹	(۱۷۳,۹۸۴,۷۷۳)	۱۲۳,۴۱۸,۸۶۹,۹۰۲	متعدد	متعدد	بانک گردشگری
۲۵,۲۳۶,۹۹۲,۶۱۶	۲۱,۵۸۷,۵۶۴,۴۱۶	(۵,۳۷۰,۰۱۵)	۲۱,۵۹۲,۸۳۴,۴۳۱	متعدد	متعدد	بانک تجارت
۰	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	۰	۱۴۳,۱۵۷,۰۴۳,۲۷۷	متعدد	متعدد	بانک صادرات
۰	۲۲,۳۳۵,۶۴۰,۲۲۴	(۱۳,۹۴۵,۷۸۱)	۲۲,۳۴۹,۵۸۶,۰۰۵	متعدد	متعدد	مؤسسه اعتباری ملل
۰	۴۹,۱۴۶,۰۶۸,۸۱۸	(۳۶۱,۴۵۷,۰۷۸)	۴۹,۴۰۷,۵۲۵,۸۹۶	متعدد	متعدد	بانک دی
۰	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	۰	۲۲,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۸	متعدد	متعدد	بانک سینا
۴۲۲,۶۵۲	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	۰	۱,۳۲۹,۱۱۴,۶۹۴	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۰	۸,۸۷۲,۷۵۷	۰	۸,۸۷۲,۷۵۷	متعدد	متعدد	بانک ملت
۰	۱۱۹,۶۴۲,۷۹۶,۲۸۸	(۳۴,۳۹۰,۸۹۱)	۱۱۹,۶۷۷,۰۸۷,۱۷۹	متعدد	متعدد	بانک رفاه
۲۲۱,۱۸۷,۲۸۲,۶۱۲	۵۴۳,۲۲۶,۲۶۱,۴۴۷	(۴۸۸,۹۴۸,۵۳۸)	۵۴۳,۷۱۵,۲۰۹,۹۸۵			



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گنجان

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:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۳,۴۵۴,۴۱۳	۰
۲۰,۹۶۲۵,۷۱۳	۰
۲۱۸,۹۰۳,۷۷۳	۵,۴۷۱,۰۵۶
۵۲۲,۹۸۳,۸۹۹	۵,۴۷۱,۰۵۶

هزینه کنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

هزینه کنزیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	صنکوک اجاره غدیر ۲۰۸	۲۴۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۲۰,۴۱۳,۱۸۴	۹,۷۰۴,۸۰۵,۱۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	مراجعه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر ۰۰۷۱	۴۴۹,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۰,۵۰۰,۲۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	اوراق مشارکت شهرداری شیراز- طرح قطار شهری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲,۸۲۴,۶۱۳,۱۹۳	۳,۱۲۵,۹۸۲,۷۴۹
۱,۰۵۷,۵۳۴,۲۳۶	۲۹۰,۷۱۰,۳۳۶
۱۳,۵۸۴,۱۱۷,۵۱۹	۳,۵۱۹,۳۵۰,۷۶۶
۶۳۶,۷۲۸,۱۶۷	۲۶۲,۹۳۱,۹۷۶
۲۸,۰۹۲,۹۹۳,۱۱۵	۷,۱۹۸,۹۷۵,۸۲۵

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

کارمزد حسابرسی

۲۵- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴۶,۶۷۹,۷۳۰	۲۹۴,۲۱۱,۴۲۳
۰	۲۱۳,۳۷۵,۷۰۴
۰	۴۲,۶۷۵,۱۱۴
۳۱۱,۳۸۴,۴۴۶	۰
۱۲۱,۱۷۱,۸۷۵	۰
۲,۶۷۴,۹۶۵,۳۲۲	۱,۳۶۹,۳۸۹,۴۵۲
۱۲۰,۶۸۹,۵۲۰	۰
۹۲۰,۴۵۲,۰۵۴	۲۴۲,۰۱۶,۲۸۲
۵۰,۱۷۵,۵۵۶	۱۳,۳۲۸,۰۰۰
۶۲,۶۷۲,۷۶۶	۲۶,۲۹۳,۱۱۲
۴,۴۱۸,۱۹۱,۳۷۱	۲,۲۰۱,۰۸۸,۹۸۷

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۶- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۲۳,۶۶۴,۲۸۸	۰

کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری خردمند

۲۷- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۷۴۵,۶۵۷,۳۱۲,۵۵۳	۴۴۶,۲۲۸,۲۴۷,۹۵۵
(۱,۵۸۳,۲۷۹,۸۶۰,۰۰۰)	(۴۷۴,۲۶۴,۱۱۶,۴۱۰)
۲,۱۶۲,۱۷۷,۴۵۲,۵۵۳	(۳۸,۰۳۵,۸۶۸,۴۵۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کیمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۹- 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	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱
مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت ارزش آفرینان داناک پارسیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	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	-	۰.۰۰
	محمدجواد حسن خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	ایوب زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
	جمع			۸,۶۳۰,۸۱۵	۱.۰۴	۱۹,۶۷۸,۳۱۰	۵.۱۵

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات خرد مند	کارگزار	۳,۱۵۶,۵۲۴,۹۲۱	طی دوره	معاملات	(۲۸,۴۰۸,۸۵۵,۵۳۴)	۳۵,۵۲۶,۳۵۳,۸۸۲
شرکت سیدگردان داناک	مدیر صندوق	۱۲,۸۲۴,۶۱۳,۱۹۳	طی دوره	کارمزد ارکان	(۷,۶۵۰,۰۴۱,۷۰۳)	(۵۰,۶۸,۷۵۶,۰۵۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	۱۰,۰۵۷,۵۳۴,۲۳۶	طی دوره	کارمزد ارکان	(۶۷۹,۰۴۱,۰۰۰)	(۴۴۰,۶۲۸,۳۲۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی کاوش	بازارگردان صندوق	۱۳,۵۸۴,۱۱۷,۵۱۹	طی دوره	کارمزد ارکان	(۸,۲۲۱,۳۷۹,۹۰۹)	(۵,۶۷۱,۵۱۷,۲۷۵)
مؤسسه حسابرسی و بهبود خدمات مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	۶۲۶,۷۲۸,۱۶۷	طی دوره	کارمزد ارکان	(۶۸۹,۲۰۰,۹۳۴)	(۴۱۷,۹۹۹,۵۶۸)

۳۱- 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.

