

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان؛
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ به نایب ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	سید جمیل خباز سرابی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

کیان
صندوق با تضمین اصل سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
تلفن: ۵۴۴۴۲۲
موبایل: ۱۲۰۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۶	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۷	سایر دارایی‌ها
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۸	موجودی نقد
۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲		جمع بدهی‌ها
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۹۴۹,۹۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		یادداشت	درآمدها:
ریال			
۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۸,۲۲۶,۶۲۷,۵۵۳	۱۶	سود سهام	
۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹	۱۷	سود سپرده بانکی	
۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲	۱۸	سایر درآمدها	
(۵,۳۷۶,۴۲۷,۱۱۰)		جمع درآمدها (زیان‌ها)	
		هزینه:	
(۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان	
(۸۰۸,۹۵۸,۳۶۵)	۲۰	سایر هزینه‌ها	
(۹,۸۳۶,۶۴۰,۲۸۰)		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	
(۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶)	۲۱	هزینه‌های مالی	
(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)		زیان خالص	
(۴.۵۴٪)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
(۵.۶۵٪)		بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۷۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۱۹		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۷۷۷)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)	-		زیان خالص
۷۷۵,۰۲۹,۶۰۶	-	۲۲	تعدیلات
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =
خالص دارایی‌های پایان سال	



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
اداره ثبت ۵۴۷۴۴ سازمان بورس ۱۴۰۷۲



مشاور سرمایه‌گذاری
پروژه آفتاب کیان
۵۱۸۰۸



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.Kianfunds8.ir | funds@kian.capital

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۵۰۹۷ تحت شماره ۵۴۷۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری توسط رکن ضامن است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها باید بر اساس آنچه که در امیدنامه ذکر شده است باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

سال مالی صندوق از اول آبان هر سال تا پایان مهر ماه می‌باشد، همچنین تاریخ آغاز پذیرهنویسی صندوق از تاریخ ۱۷ لغایت ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds۸.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۱۰,۲۰۰	۵۱
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۹,۸۰۰	۴۹
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس و با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۶۹۰۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- ضامن نقد شوندگی صندوق

شرکت گروه مالی کیان که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ تاسیس و با شماره ثبت ۴۹۰۱۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۴- ضامن جبران اصل سرمایه صندوق

شرکت گروه مالی کیان که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ تاسیس و با شماره ثبت ۴۹۰۱۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۵- متولی صندوق

موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم

۲-۶- حسابرسی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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 سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود سهام دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۴-۳ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان								
سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر								
سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	کارمزد ضامن نقدشوندگی								
بخش ثابت: سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بخش متغیر: ۱- بین ۰ تا ۲۰ درصد- ۲- بین ۲۰ تا ۳۰ درصد مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر ۱۵ درصد ۳- بین ۳۰ تا ۴۰ درصد مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر ۲۵ درصد ۴- بالاتر از ۴۰ درصد مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر ۳۵ درصد	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری								
سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*	کارمزد متولی								
مبلغ ثابت تا سقف ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس								
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.*	کارمزد تصفیه صندوق								
حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجامع								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
معادل ۰.۰۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱ میلیارد ریال با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق	هزینه های تاسیس صندوق								
<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- ۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛</p> <p>۳- ۸۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛</p> <p>۴- خریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>خریب</td> <td>۰/۰۰۰۳۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	خریب	۰/۰۰۰۳۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
خریب	۰/۰۰۰۳۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار								
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع.	کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق								

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 تماماً به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۲۵,۱۴۵,۶۴۶,۵۵۱	چندرشته ای صنعتی
۲.۷۰٪	۵,۳۰۲,۸۴۱,۹۳۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۳۹	سیمان آهک گچ
۱۹.۷۶٪	۳۸,۸۰۷,۳۷۰,۳۸۹	۴۹,۸۱۸,۲۰۲,۹۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۲,۲۷۶	۲۱,۲۰۰,۳۲۱,۶۸۱	شیمیایی
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	استخراج کانه های فلزی
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۹۱,۸۶۲,۹۳۸,۴۲۵	فلزات اساسی
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۲۷,۹۲۶	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۲۳	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷۶٪	۵,۴۲۰,۳۷۶,۱۳۲	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	سرمایه گذاریها
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۹۸.۲۳٪	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تنزیل نشده	تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)	۲۵	۹۷۹,۶۶۷,۱۵۰
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)		۹۷۹,۶۶۷,۱۵۰

سود سهام دریافتنی

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	(۴۴,۵۱۰,۳۱۲)	۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸
-	۱,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵۵,۱۳۹,۴۰۶)	۷۰۷,۳۶۰,۵۹۴
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۲,۶۰۰)	۳۴,۵۱۷,۴۰۰
-	۱,۹۶۴,۹۸۹,۶۵۰	(۷۲۵,۱۳۲,۳۱۸)	۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲

مخارج تاسیس

نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	
۲,۳۳۸,۹۸۲	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۱,۳۹۳,۹۷۱,۹۹۳	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
<u>۱,۳۹۵,۳۱۰,۹۷۵</u>	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۲)	(۳۸۷,۸۱۶,۳۴۹,۶۲۸)	۳۷۸,۸۱۸,۵۵۱,۳۳۶	-	کارگزاری توسعه معاملات کیان
<u>(۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۲)</u>	<u>(۳۸۷,۸۱۶,۳۴۹,۶۲۸)</u>	<u>۳۷۸,۸۱۸,۵۵۱,۳۳۶</u>	<u>-</u>	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	
۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰	مدیر صندوق
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	
ریال	
۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	بابت درخواست صدور
۷۲۰,۰۰۰	واریزی‌های نامشخص
<u>۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داریی‌ها به شرح زیر است:

<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	
ریال	
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	مخارج تاسیس
۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	نرم افزار صندوق
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	ذخیره تصفیه
<u>۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷</u>	

۱۳- خالص داریی‌ها

خالص داریی‌ها در تاریخ صورت خالص داریی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>		
ریال	تعداد	
۱۶۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰</u>	<u>۱۹۱,۱۴۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال		
۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵	۱۴-۱	سود (زیان) سهام و حق تقدم

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۳۹,۰۲۳,۴۳۸	۲۵۹۹۴۹۷۱۲	۴۹,۳۹۰,۰۰۰	۴۵,۸۴۱,۵۸۶,۴۰۰	۵۱,۹۸۹,۹۴۹,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خمیر مایه رضوی (غمایه)
۳,۳۹۴,۷۷۰,۸۶۴	۲۰۳۹۸۴۴۴۴	۳۸,۷۵۵,۹۳۸	۳۸,۱۵۹,۴۰۴,۸۰۴	۴۰,۷۹۶,۹۱۶,۰۵۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)
(۱۸۰,۷۴۶,۶۷۶)	۸۵۸۹۹۵۴	۱,۶۳۱,۸۲۷	۱,۸۸۸,۵۲۲,۱۰۵	۱,۷۱۷,۹۹۷,۲۱۰	۸۶,۶۹۷	توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)
(۱۱۵,۱۰۵,۶۷۶)	۵۰۸۷۷۱۹	۹۶۶,۳۷۶	۱,۱۲۶,۶۰۲,۸۷۱	۱,۰۱۷,۵۵۱,۳۹۰	۴۷,۸۴۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
(۳۳۸,۲۲۹,۷۴۳)	۵۲۶۲۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۸۴,۸۲۲,۲۲۴	۱,۰۵۲,۸۵۶,۷۴۰	۶۶,۷۶۸	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
(۸,۳۶۳,۸۲۳)	۲۱۱۳۹۰	۴۰,۱۴۸	۵۰,۳۹۰,۵۵۵	۴۲,۲۷۸,۲۷۰	۵۲۵	سیمان خاش (سرخاش)
(۳۷۱,۲۳۲,۸۱۶)	۶۵۶۹۸۲۷	۱,۲۴۸,۰۱۸	۱,۶۷۷,۳۸۵,۴۶۱	۱,۳۱۳,۹۷۰,۴۹۰	۲۹,۰۱۰	پتروشیمی جم (جم)
(۱۱,۹۲۶,۳۹۰)	۶۲۲۸۳۳	۱۱۸,۴۷۸	۱۳۵,۹۵۲,۱۶۹	۱۲۴,۷۶۸,۰۹۰	۵,۳۳۲	سیمان مازندران (سمازن)
(۷,۰۷۶,۲۴۵)	۳۱۶۰۴۸	۶۰,۰۲۱	۶۹,۹۱۰,۱۶۶	۶۳,۳۰۹,۹۹۰	۲,۲۴۴	سیمان صوفیان (صوفی)
(۴۱۷,۳۹۱,۸۷۶)	۷۰۶۵۲۳۶	۱,۳۴۲,۱۵۷	۱,۸۲۲,۰۳۵,۸۱۳	۱,۴۱۳,۰۵۱,۳۲۰	۵۴,۰۶۳	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
(۷۰,۲۱۲,۵۳۱)	۱۱۱۰۱۳۹۸	۲,۱۰۸,۹۹۶	۲,۲۷۷,۲۸۸,۸۸۷	۲,۲۲۰,۲۸۶,۷۵۰	۱۹۸,۸۰۲	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱,۰۲۲,۵۷۴	۶۶۹۴۶۵	۱۲۷,۱۳۵	۱۳۲,۰۷۵,۵۸۶	۱۳۳,۸۹۴,۷۶۰	۵,۷۰۴	سیمان آبیک (سآبیک)
۹۵,۳۲۵,۵۰۰	۵۷۱۹۵۱۳	۱۰,۸۶,۵۱۱	۱,۰۴۱,۷۷۷,۰۱۱	۱,۱۴۳,۹۰۸,۵۳۵	۲۹۷,۳۵۵	بانک خاورمیانه (خواور)
۵۱۲,۰۵۸	۴۲۳۸۸	۸۰,۵۱	۷,۹۱۵,۴۴۳	۸,۴۷۷,۹۴۰	۳۰۳	سپید ماکیان (سپید)
(۱۶۵,۷۳۹,۰۷۸)	۱۶۴۷۵۳۹۷	۳,۱۲۹,۸۷۱	۳,۴۴۱,۲۲۲,۸۳۰	۳,۲۹۵,۰۸۹,۰۲۰	۲۲۶,۳۱۲	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
(۷۵,۹۵۷,۸۶۷)	۸۹۷۶۸۲۲	۱,۷۰۵,۳۳۴	۱,۸۶۰,۶۴۷,۰۳۱	۱,۷۹۵,۳۷۱,۳۲۰	۸۵,۹۶۱	سر. غدیر (وغدیر)
۷,۰۲۱,۹۰۸	۲۳۳۶۴۸۵	۴۴۳,۷۷۰	۴۵۷,۵۰۰,۴۱۳	۴۶۷,۳۰۲,۵۷۶	۱۲۳,۸۳۷	سر. صبا تامین (صبا)
۲۱۶,۱۲۱,۸۸۴	۸۹۹۸۱۰۸	۱,۷۰۹,۴۴۶	۱,۵۷۲,۷۹۶,۳۷۲	۱,۷۹۹,۶۲۵,۸۱۰	۱۲۴,۵۲۳	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکغدیر)
۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵	۵۵۱,۹۸۱,۹۸۷	۱۰۴,۸۷۲,۰۷۸	۱۰۲,۸۴۷,۸۳۶,۱۴۱	۱۱۰,۳۹۶,۵۰۵,۷۱۱		

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه (و خاور)	۲,۸۴۵,۵۰۲	۱۱,۱۵۷,۲۱۳,۳۴۲	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۲۳	۱۰,۵۹۹,۳۴۹	۵۵,۷۸۶,۰۶۷	۱,۱۲۱,۶۷۱,۳۰۳
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکمدیر)	۳۹۷,۳۴۲	۵,۴۱۵,۷۷۱,۴۶۰	۵,۰۱۸,۶۵۵,۶۳۳	۵,۱۴۴,۹۸۱	۲۷,۰۷۸,۸۵۷	۳۶۴,۸۹۱,۹۸۹
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۲۱۴,۲۲۵	۳,۱۱۲,۶۸۹,۲۵۰	۳,۲۵۷,۴۳۲,۰۴۴	۲,۹۵۷,۰۵۲	۱۵,۵۶۳,۴۴۶	(۱۶۳,۲۶۳,۲۹۲)
پتروشیمی جم (جم)	۱۸۵,۶۴۰	۸,۱۵۸,۸۷۸,۰۰۰	۱۰,۷۳۳,۸۷۹,۲۵۱	۷,۷۵۰,۹۳۲	۴۰,۷۹۴,۳۹۰	(۲,۶۲۳,۵۴۶,۵۷۳)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)	۵۴۳,۳۰۳	۱۰,۱۹۲,۳۶۴,۲۸۰	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	۹,۶۸۲,۷۴۲	۵۰,۹۶۱,۸۲۱	(۱,۷۰۳,۰۵۸,۰۱۷)
سپید ماکیان (سپید)	۴۵,۵۹۹	۱۲۰,۲۶۶,۴۲۰	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	۱۱۴,۲۴۹	۶۰,۱۳۳۲	۴۵۳,۴۶۷
سر. صبا تامین (صبا)	۱,۷۷۶,۱۶۳	۵,۴۵۲,۸۲۰,۴۱۰	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	۵,۱۸۰,۱۷۶	۲۷,۲۶۴,۱۰۲	(۱,۱۴۱,۴۳۷,۴۲۷)
سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)	۴۲۷,۲۳۲	۶۶۰,۹۰۲,۲۷۹,۰۴۰	۸,۳۲۱,۲۶۱,۲۰۴	۶,۲۷۸,۸۱۲	۳۳,۰۴۶,۳۹۵	(۱,۶۵۱,۳۰۷,۳۷۱)
سر. غدیر (وغدیر)	۵۵۰,۰۳۹	۱۱,۲۵۳,۷۹۷,۹۴۰	۱۱,۹۰۵,۷۲۹,۷۱۴	۱۰,۶۹۱,۱۰۳	۵۶,۲۶۸,۹۹۰	(۷۱۸,۸۹۱,۸۶۷)
سیمان آبیگ (سآبیگ)	۸۹,۰۹۹	۱,۹۳۹,۶۸۵,۲۳۰	۲,۰۶۳,۰۷۹,۰۰۲	۱,۸۴۲,۶۹۸	۹,۶۹۸,۴۲۶	(۱۳۴,۹۳۴,۸۹۶)
سیمان خاش (سخاش)	۷,۸۸۱	۶۳۰,۹۵۲,۸۶۰	۷۵۶,۴۳۴,۲۲۰	۵۹۹,۴۰۲	۳,۱۵۴,۷۶۴	(۱۲۹,۲۳۵,۵۲۶)
سیمان صوفیان (صصوفی)	۳۳,۶۶۴	۹۲۳,۴۰۳,۵۲۰	۱,۰۴۸,۷۷۷,۱۰۹	۸۷۷,۲۳۰	۴,۶۱۷,۰۱۸	(۱۳۰,۸۶۷,۸۳۷)
سیمان مازندران (سمازن)	۷۹,۹۵۴	۱,۸۴۰,۵۴۱,۰۸۰	۲,۰۳۸,۶۱۹,۶۰۸	۱,۷۴۸,۵۱۲	۹,۲۰۲,۷۰۵	(۲۰۹,۰۲۹,۷۴۵)
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۱۴,۸۳۷,۷۷۶	۷۱,۷۹۹,۹۹۸,۰۶۵	۸۰,۳۳۶,۸۷۹,۷۱۲	۶۸,۲۰۹,۹۹۳	۳۵۸,۹۹۹,۹۹۰	(۸,۹۶۴,۰۹۱,۶۳۰)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشا)	۳۰۶,۱۵۵	۵۸۰,۴۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۷,۲۰۹,۰۱۰,۳۸۶	۵,۵۱۴,۴۶۰	۲۹,۰۲۳,۴۹۴	(۱,۴۳۸,۸۴۹,۵۴۰)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۰۰۶,۱۹۸	۱۰,۵۷۵,۱۴۰,۹۸۰	۱۱,۵۲۶,۰۵۸,۷۱۳	۱۰,۰۴۶,۳۸۱	۵۲,۸۷۵,۷۰۵	(۱۰,۰۱۳,۸۳۹,۸۱۹)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۴۵,۹۳۷	۸,۵۸۶,۱۵۶,۳۴۰	۱۱,۶۵۸,۷۹۸,۱۳۳	۸,۱۵۶,۸۴۴	۴۲,۹۳۰,۷۸۲	(۳,۱۲۳,۷۲۹,۴۱۹)
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۹,۴۰۴,۸۰۴	۲۸,۹۳۰,۸۲۵	۱۵۲,۲۶۷,۵۰۰	(۷,۸۸۷,۱۰۳,۱۲۹)
		۱۹۴,۰۲۷,۱۵۷,۰۱۷	۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱	۱۸۴,۳۲۵,۷۴۰	۹۷۰,۱۳۵,۷۸۵	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۰	۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۶۹۰	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	۰	۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	۵,۳۰۰	۲۱۴,۶۵۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم (جم)
۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماش)
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه (خاور)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خمیر مایه رضوی (غمایه)
۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۹۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)	۹۷۹,۶۶۷,۱۵۰	۵۵۰	۱,۷۸۱,۲۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سر. صبا تامین (صبا)
۸,۲۲۶,۶۲۷,۵۵۳	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)	۸,۲۴۵,۰۶۲,۱۵۰					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۰۵۳,۵۹۹,۳۴۱	۰	۱,۰۵۳,۵۹۹,۳۴۱	۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۲,۸۵۳,۷۹۹,۳۵۳	-	۲,۸۵۳,۷۹۹,۳۵۳	۲۱	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۲,۸۲۳,۰۸۹,۷۶۵	-	۲,۸۲۳,۰۸۹,۷۶۵	۲۱	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹	۰	۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	
ریال	
۲,۲۹۳,۳۶۱,۱۹۲	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۴۴۹,۵۱۰	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
<u>۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲</u>	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	
ریال	
۹۵۷,۳۷۲,۷۹۲	مدیر
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال	
۴۴,۵۱۰,۳۱۲	هزینه تاسیس
۷۰۱,۵۱۹,۲۵۴	هزینه متغییر نرم‌افزار
۲۵,۴۸۲,۶۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸,۷۰۶,۳۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	هزینه تصفیه
۸۰۸,۹۵۸,۳۶۵	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال	
۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال	
۲۰۴,۱۵۳,۱۰۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۷۰,۸۷۶,۴۹۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۷۷۵,۰۲۹,۶۰۶	

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵.۳۴٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی			
۵.۱۳٪	۹,۸۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهبندیان	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسبیه سادات شبیری	
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر	
۲۱.۰۸٪	۴۰,۳۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

شرح				نوع وابستگی	طرف معامله	
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	طی دوره	۱,۳۲۳,۵۱۱,۴۲۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	
(۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰)		۹۵۷,۳۷۲,۷۹۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	
(۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸)		۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری			
(۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸)		۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	گروه مالی کیان (سهامی عام)	
(۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷)		۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه	ضامن جبران اصل سرمایه		
(۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰)		۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت	
-		-	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-		-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور (واحدهای عادی)	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر
-	-	-	ابطال (واحدهای عادی)			

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، بوقوع نیپیوسته است.