

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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 رويه‌های حسابداری
۹-۲۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۳ به تایید 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 ختایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

کیان
مشاور
سرمایه‌گذار
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دارایی ها:
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۱۵,۱۱۱,۵۷۳,۷۷۶	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	سرمایه گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۷	۵۴,۳۷۶,۷۴۶,۴۳۵	-	حساب های دریافتی
۸	-	۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	سایر دارایی ها
۹	۸۰۸,۰۸۰,۰۰۶	۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	موجودی نقد
۱۰	۷۵۶,۶۸۳,۶۶۴	۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	جاری کارگزاران
	۱,۰۸۳,۵۱۴,۵۰۷	.	جمع دارایی ها
	۱۷۲,۱۳۶,۵۹۸,۳۸۸	۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲	
			بدهی ها:
۱۰	-	۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۲	جاری کارگزاران
۱۱	۵,۸۱۹,۲۵۸,۸۴۹	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۹۸۶,۵۲۴,۰۲۲	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۴۶۱,۷۷۰,۰۵۷	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۸,۲۶۷,۵۵۲,۹۲۸	۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲	جمع بدهی ها
۱۴	۱۶۳,۸۶۹,۰۴۵,۴۶۰	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	خالص دارایی ها
	۹۷۸,۹۵۴	۹۴۹,۹۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



مشاور
سرمایه گذاری
مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

۲

سرمایه گذاری
کیان
مشاور
سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶,۶۹۶,۸۰۹,۰۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۲۵۴,۱۳۶,۵۵۱
سود سپرده بانکی	۱۷	۶۵۰,۷۴۱
سایر درآمدها	۱۸	۲۳,۱۱۵,۸۱۶
جمع درآمدها		۱۰,۹۷۴,۷۱۲,۱۵۰
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۱۹۳,۲۱۹,۴۵۶)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵۷۱,۲۴۷,۰۵۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۸,۲۱۰,۲۴۵,۶۴۲
هزینه‌های مالی	۲۱	(۳۵۲,۶۹۸,۳۱۴)
سود خالص		۷,۸۵۷,۵۴۷,۳۲۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴.۲۶%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۴.۸۳%

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۹۱,۱۴۲	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۵,۷۳۳	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۹,۴۸۳)	(۲۹,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۷,۸۵۷,۵۴۷,۳۲۸
تعدیلات	۲۲	-	(۱,۸۱۲,۵۲۲,۵۱۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱۶۷,۳۹۲	۱۶۳,۸۶۹,۰۴۵,۴۶۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



مشاور سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
اداره ثبت ۵۴۷۳۳ سازمان بورس ۱۴۰۷۲

۳
مؤسسه اعتباری توسعه و خدمات مالی و سرمایه‌گذاری (حسابه‌های سرمایه‌گذاری) شماره ثبت ۵۸۹

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 میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 صرفه‌جویی‌های 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 پذیره نویسی صندوق از تاریخ ۱۷ لغایت ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.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 رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم

۲-۶- حسابرس 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 حسابرس 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 کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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؛ با توجه 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 مجامع 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) 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 (۰.۰۰۵) 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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 کانون ها								
معادل ۰.۰۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق	هزینه های تاسیس صندوق								
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی، تازگی آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و یا ارائه مدارک مثبت و یا تصویب نرخ سرویس توسط مجمع: ۱- ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان پهنش ثابت سالانه; ۲- ۵۰۰۰۰۰۰ ریال بابت حق دسترسی فعال گذارایی واحد سرمایه‌گذاری) هر هر ریال; ۳- ۸۰۰۰۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال; ۴- هزینه سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>آرزش دارایی‌ها به میلیون ریال</th> <th>از ۳۰۰۰۰۰ تا</th> <th>از ۳۰۰۰۰۰۰ تا</th> <th>بالاتر از ۵۰۰۰۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>هزینه‌ی</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	آرزش دارایی‌ها به میلیون ریال	از ۳۰۰۰۰۰ تا	از ۳۰۰۰۰۰۰ تا	بالاتر از ۵۰۰۰۰۰۰	هزینه‌ی	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۰۰۵	
آرزش دارایی‌ها به میلیون ریال	از ۳۰۰۰۰۰ تا	از ۳۰۰۰۰۰۰ تا	بالاتر از ۵۰۰۰۰۰۰						
هزینه‌ی	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۰۰۵						
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 کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۰ 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 تیصره 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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کمان

نادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		ریال		
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۲۵,۱۴۵,۶۴۶,۵۵۱	۲.۸۱٪	۴,۸۴۴,۶۷۲,۹۲۸	۵,۱۰۰,۴۹۱,۵۹۶	چندرشته ای صنعتی
۲.۷۰٪	۵,۳۰۲,۸۴۱,۹۳۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۳۹	۲.۲۰٪	۳,۷۹۳,۴۱۲,۴۵۶	۳,۳۹۳,۰۹۶,۱۱۳	سیمان آهک گچ
۱۹.۷۶٪	۳۸,۸۰۷,۳۷۰,۳۸۹	۴۹,۸۱۸,۲۰۲,۹۳۷	۳.۹۵٪	۶,۸۰۴,۹۵۷,۵۶۶	۱۰,۶۷۰,۱۳۲,۷۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۲,۲۷۶	۲۱,۳۰۰,۳۲۱,۶۸۱	۵.۸۷٪	۱۰,۱۰۸,۴۷۷,۱۶۶	۱۲,۴۷۳,۳۴۳,۴۸۲	شیمیایی
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	۳.۸۶٪	۶,۶۵۰,۲۸۱,۳۳۴	۷,۵۷۰,۴۰۳,۹۰۰	استخراج کانه های فلزی
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۹۱,۸۶۲,۹۳۸,۴۲۵	۴۰.۰۴٪	۶۸,۹۱۵,۴۵۲,۱۶۶	۷۲,۳۱۶,۶۳۴,۵۰۰	فلزات اساسی
			۱.۵۴٪	۲,۶۴۵,۸۸۳,۴۰۵	۲,۵۹۰,۸۶۶,۷۵۸	فرآورده های نفتی
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۲۷,۹۲۶	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۲۳	۳.۳۴٪	۵,۷۵۲,۶۰۷,۴۰۴	۵,۵۶۵,۴۰۶,۰۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷۶٪	۵,۴۲۰,۳۷۶,۱۳۲	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	۳.۲۵٪	۵,۵۹۵,۸۲۹,۴۵۱	۶,۲۵۰,۹۲۸,۱۴۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۹۸.۳۳٪	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱	۶۶.۸۷٪	۱۱۵,۱۱۱,۵۷۳,۷۷۶	۱۲۵,۹۳۱,۳۰۳,۲۸۲	

۶ - سرمایه گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تاریخ سررسید	
	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی		
ریال	فروش به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال		
-	۱.۲۱٪	۳,۰۹۰,۱۴۱,۰۹۴	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه سه ماهه بودجه ۱۴۰۳-۰۴۰۳۲۶ (بخش ۱۰۱)
-	۱۰.۹۵٪	۱۸,۸۵۵,۲۵۹,۸۶۷	-	۲۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه سه ماهه بودجه ۱۴۰۵-۰۴۰۵۲۰ (بخش ۱۰۳)
-	۸.۵۲٪	۱۴,۶۶۲,۶۲۸,۹۱۸	-	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسناد خزانه سه ماهه بودجه ۱۴۰۶-۰۵۰۳۲۵ (بخش ۲۰۱)
-	۱۰.۹۰٪	۱۸,۷۶۸,۷۱۶,۵۵۶	-	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه سه ماهه بودجه ۱۴۰۷-۰۴۰۷۱۴ (بخش ۱۰۷)
-	۳۱.۵۹٪	۵۴,۳۷۶,۷۴۶,۴۳۵	-	۸۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده ریال
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	ذخیره تنزیل ریال		
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۰	۰	۰	۲۵	۰
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۰	۰	۰		۰

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

مانده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاك دوره مالی ریال	مانده در پایان دوره ریال
۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۰	(۳۰,۱۱۹,۷۶۰)	۴۶۷,۸۵۹,۵۷۸
۷۰۷,۳۶۰,۵۹۴	۰	(۴۲۷,۲۶۴,۸۳۰)	۲۸۰,۰۹۵,۷۶۴
۳۴,۵۱۷,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۳۹۲,۷۳۶)	۶۰,۱۲۴,۶۶۴
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۷۷۷,۲۲۶)	۸۰۸,۰۸۰,۰۰۰

مخارج تأسیس

نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۳۸,۹۸۲	۱,۸۵۷,۶۳۴
۱,۲۹۲,۹۷۱,۹۹۳	۷۵۴,۸۲۶,۰۳۰
۱,۲۹۵,۳۱۰,۰۹۵	۷۵۶,۶۸۳,۶۶۴

کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۵۶۴۴۷۶۷۱

کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰۸۳,۵۱۴,۵۰۷	۹۷,۱۹۸,۰۲۳,۸۸۸	۱۰۷,۲۷۹,۳۳۶,۶۸۷	(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱۰۰۸۳,۵۱۴,۵۰۷	۹۷,۱۹۸,۰۲۳,۸۸۸	۱۰۷,۲۷۹,۳۳۶,۶۸۷	(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰	۱,۵۵۷,۵۲۶,۰۵۹	مدیر صندوق
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۵۸۲,۳۶۸,۵۴۶	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۵۸۳,۹۷۲,۴۷۷	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۳۷۳,۹۹۷	۴۹۷,۵۳۴,۲۸۷	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۸۵۷,۴۸۰	حسابرس
<u>۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳</u>	<u>۵,۸۱۹,۲۵۸,۸۴۹</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹۶۸,۹۶۶,۷۵۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	۱۵,۷۷۷,۲۷۰	بابت درخواست صدور
۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	واریزی‌های نامشخص
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۹۸۶,۵۲۴,۰۲۲	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	مخارج تاسیس
۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۸۷۵,۲۰۶,۷۲۰	نرم افزار صندوق
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۴۴,۰۷۳,۶۸۷	ذخیره تصفیه
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۱,۴۶۱,۷۷۰,۰۵۷	

۱۴- خالص داریی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲	۱۴۴,۲۸۹,۹۶۸,۱۴۹	۱۴۷,۳۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۹,۰۷۷,۳۱۱	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲	۱۶۳,۸۶۹,۰۴۵,۴۶۰	۱۶۷,۳۹۲	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) سهام و حق تقدم	۶,۶۶۹,۹۲۵,۷۰۵
۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۸۸۳,۳۳۷
	۶,۶۹۶,۸۰۹,۰۴۲

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۲۰۲	۱,۰۳۹,۳۷۳,۸۰۰	۹۶۵,۷۰۹,۶۷۶	۹۸۷,۳۵۰	۵,۱۹۶,۸۴۸	۶۷,۴۸۰,۰۲۶
۲۵۵,۸۷۱	۴۰,۲۴۳,۳۸۱,۵۸۰	۳,۹۶۱,۱۷۷,۲۲۴	۳,۸۲۲,۷۷۲	۲۰,۱۲۱,۸۶۵	۳۹,۲۵۹,۷۱۹
۱,۲۵۶,۹۶۵	۴,۷۰۳,۷۱۷,۷۵۳	۴,۸۹۹,۳۳۴,۸۲۸	۴,۴۶۸,۱۰۰	۲۳,۵۱۸,۵۲۱	(۲۲۳,۵۰۳,۷۰۶)
۱۹۵,۷۶۶	۳,۶۴۳,۳۷۲,۸۴۰	۳,۶۵۰,۷۱۸,۳۶۷	۳,۴۶۰,۷۰۸	۱۸,۲۱۶,۳۲۲	(۲۹,۱۲۲,۵۵۷)
۵۰,۷۹۲	۲,۱۰۱,۰۱۱,۰۶۰	۲,۲۱۹,۰۲۶,۱۶۵	۱,۹۹۵,۶۱۵	۱۰,۵۰۵,۰۲۱	(۱۳۰,۵۱۵,۷۴۱)
۹۸۷,۶۶۲	۱۱,۳۲۱,۶۲۸,۵۶۰	۱۰,۳۱۸,۵۶۴,۶۷۳	۱۰,۷۵۴,۹۱۶	۵۶۶۰۸۰۷۹	۹۳۵,۷۰۰,۸۹۲
۴۶,۹۵۴	۱,۲۶۳,۷۰۴,۷۳۰	۱,۰۱۶,۱۰۶,۵۶۰	۱,۲۰۰,۰۲۶۰	۶,۳۱۸,۴۹۰	۲۴۰,۰۷۹,۴۲۰
۱۶۲,۰۳۱	۲,۸۴۳,۹۴۳,۱۰۰	۳,۰۵۳,۸۲۸,۷۲۲	۲,۷۰۱,۴۲۱	۱۴,۲۱۹,۶۸۲	(۲۲۶,۸۰۶,۷۲۵)
۲۸,۲۲۷	۴۵۸,۶۶۶,۲۶۰	۴۱۲,۸۳۳,۱۲۵	۴۳۵,۶۱۳	۲,۲۹۳,۳۱۱	۴۳,۱۰۴,۲۱۱
۵۵۰,۰۳۹	۱۲,۴۳۸,۰۶۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۸۴۷	۱۱,۸۰۶,۱۴۴	۶۲,۱۴۰,۲۴۷	۱,۱۶۷,۲۷۷,۲۱۲
۸۴,۱۵۱	۲۸۱,۱۲۷,۱۷۴	۲۵۶,۸۰۶,۴۳۵	۲۶۷,۰۱۵	۱,۴۰۵,۶۲۶	۲۲,۶۴۸,۱۰۸
۳۹۷,۳۴۲	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	۵,۳۸۳,۵۶۷,۶۲۲	۵,۳۶۹,۸۶۴	۲۸,۲۶۴,۰۳۶	۲۳۵,۶۳۳,۸۱۸
۱۲۹,۸۷۳	۲,۱۲۱,۵۰۶,۹۲۰	۱,۸۷۵,۸۲۶,۷۱۷	۲,۰۲۴,۶۱۲	۱۰,۶۵۷,۴۹۲	۲۴۲,۹۹۸,۰۹۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۴۵۷,۴۹۱	۱۳۶۰۳,۲۱۹	۷۱,۵۹۹,۸۶۸	۳,۶۵۲,۳۳۹,۴۲۲
۴,۵۵۹	۱۱۲,۳۳۳,۴۱۰	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۰۶,۶۵۹	۵۶۱,۶۰۹	(۷۸۹,۵۶۹۷)
۷,۸۸۱	۷۲۶,۳۳۵,۳۰۰	۶۲۷,۱۹۸,۶۹۴	۶۸۹,۸۶۳	۳,۶۳۱,۶۶۰	۹۴,۸۱۵,۰۸۳
۱۸,۹۰۳	۵۹۵,۰۵۴,۹۴۰	۵۲۳,۴۷۲,۸۵۲	۵۶۵,۱۰۲	۲,۹۷۵,۲۵۴	۶۹۰,۴۱,۷۲۳
۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۷۳۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵	۲۹,۵۰۹,۹۸۶	۱۵۵,۳۳۳,۵۴۴	۶۰۷,۶۰۲,۳۴۵
۲۰,۹۱۹	۱۶۹,۰۵۲,۷۰۰	۱۷۱,۳۹۰,۳۲۷	۱۶۰,۵۵۳	۸۴۵,۲۵۹	(۳,۳۴۳,۴۳۹)
۷,۳۲۷	۹۷,۹۷۸,۶۶۰	۹۸,۱۳۵,۷۴۷	۹۳,۰۴۸	۴۸۹,۸۸۹	(۷۴۰,۰۲۴)
۲۹,۴۴۳	۱۹۵,۹۸۸,۷۷۰	۲۲۰,۹۴۹,۱۶۲	۱۸۶,۱۶۱	۹۷۹,۹۴۰	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)
	۹۹,۱۷۴,۶۸۱,۸۹۷	۹۱,۹۱۴,۶۷۴,۷۴۸	۹۴,۲۰۸,۸۸۱	۴۹۵,۸۷۲,۵۶۳	۶,۶۶۹,۹۲۵,۷۰۵

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰	۲,۴۵۰,۹۵۹,۰۰۰	۲,۴۲۹,۴۳۵,۴۰۸	۴۴۴,۱۹۶	-	۲۱,۰۷۹,۳۹۶
۱,۴۸۰	۱,۰۰۳,۶۷۴,۸۰۰	۹۹۷,۶۸۸,۹۴۸	۱۸۱,۹۱۱	-	۵۸۰,۳,۹۴۱
۴,۹۸۰	۳,۴۵۴,۳۳۸,۸۰۰	۳,۴۲۷,۱۲۴,۳۵۶	۶۲۶,۱۰۷	(۰)	۲۶,۸۸۳,۳۳۷

اسناد خزانه-م۱ بودجه ۱۰۰۳۳۶-۰۴ (بخش ۱۱) ۳,۵۰۰
 اسناد خزانه-م۲ بودجه ۱۰۰۴۰۵۲-۰۴ (بخش ۱۰۳) ۱,۴۸۰
 جمع ۴,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۴,۸۲۵,۱۴۱,۲۷۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	(۵۷۱,۰۰۴,۷۲۳)
	۴,۲۵۴,۱۳۶,۵۵۱

۱۶-۱- 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
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۴۴۹,۰۳۸	۳,۶۳۷,۲۰۷,۸۰۰	۳,۶۷۸,۹۸۸,۹۳۱	۳,۴۵۵,۳۴۵	۱۸,۱۸۶,۰۳۹	(۶۳,۴۲۲,۵۱۵)
بانک خاورمیانه (خاور)	۱,۵۸۸,۵۳۷	۵,۷۸۷,۰۴۰,۳۹۱	۶,۱۹۱,۵۹۳,۰۸۸	۵,۴۹۷,۶۸۶	۲۸,۹۳۵,۳۰۱	(۴۳۸,۹۸۵,۶۸۴)
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۱۹۳,۴۳۹	۲,۶۶۱,۷۲۰,۶۴۰	۲,۵۹۰,۸۶۶,۷۵۸	۲,۵۲۸,۶۳۲	۱۳,۳۰۸,۶۰۳	۵۵۰,۱۶,۶۴۷
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۸۴,۳۵۲	۱,۴۹۱,۳۴۳,۳۶۰	۱,۳۱۸,۳۴۲,۰۳۵	۱,۴۱۶,۷۷۲	۷,۴۵۶,۷۱۷	۲۶۴,۱۲۷,۸۳۶
پتروشیمی جم (جم)	۱۳۴,۸۴۸	۶,۰۵۶,۰۲۳,۶۸۰	۵,۸۹۱,۳۰۶,۵۱۳	۵,۷۵۳,۲۱۹	۳۰,۳۸۰,۱۱۸	۱۲۸,۶۸۳,۸۳۰
توسعه معدنی و صنعتی صابانور (کتور)	۳۴۷,۵۳۷	۶,۶۹۰,۰۸۷,۲۵۰	۶,۴۸۱,۰۰۱,۳۵۰	۶,۳۵۵,۵۸۰	۳۳,۴۵۰,۴۳۶	۱۶۹,۲۷۹,۸۸۴
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۲۷۰,۳۰۹	۴,۸۷۳,۶۷۱,۲۷۰	۴,۴۰۰,۸۱۵,۵۲۱	۴,۶۲۹,۹۸۶	۲۴,۳۶۸,۳۵۶	۴۴۳,۸۵۷,۴۰۷
سیمان آبیک (آبیک)	۴۲,۱۴۵	۱,۱۷۰,۳۶۶,۶۵۰	۹۱۲,۰۲۷,۵۴۶	۱,۱۱۱,۸۴۴	۵,۸۵۱,۸۳۳	۲۵۱,۳۶۵,۴۲۷
سیمان صوفیان (صوفی)	۴۵,۰۴۳	۱,۶۰۹,۸۳۶,۸۲۰	۱,۳۲۳,۴۲۷,۵۰۳	۱,۵۲۹,۳۴۳	۸۰,۴۹۱,۸۴۴	۲۰۷,۸۳۰,۷۹۰
سیمان مازندران (سمازن)	۳۷,۷۵۲	۱,۰۳۵,۹۱۴,۸۸۰	۸۶۳,۸۸۰,۱۸۷	۹۸۴,۱۱۶	۵,۱۷۹,۵۷۴	۱۶۵,۸۷۱,۰۰۳
صبا فولاد خلیج فارس (صبا)	۱۲,۶۳۷,۷۷۶	۶۵,۴۶۳,۶۷۹,۶۸۰	۶۰,۷۹۰,۳۳۰,۵۹۱	۶۲,۱۹۰,۴۹۳	۳۲۷,۳۱۸,۳۹۸	۴,۲۸۳,۴۴۰,۱۹۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۱۴۴,۱۲۴	۲,۶۲۱,۶۱۵,۵۶۰	۲,۷۱۶,۳۲۳,۱۲۴	۲,۴۹۰,۵۳۰	۱۳,۱۰۸,۰۷۸	(۱۱۰,۳۱۵,۱۷۲)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۸,۵۳۶	۲۲۷,۰۶۶,۰۰۰	۱۹۳,۶۵۴,۲۲۱	۲۱۵,۷۰۹	۱,۱۳۵,۳۳۰	۳۲,۰۶۰,۷۴۰
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۱,۶۹۳,۰۱۲	۵,۶۲۹,۳۲۳,۹۲۴	۵,۱۶۳,۵۶۹,۷۰۷	۵,۳۴۷,۸۵۳	۲۸,۱۴۶,۶۲۰	۴۳۲,۲۵۹,۷۴۴
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۱۷,۷۱۰	۲,۵۶۷,۰۹۶,۸۰۰	۹۱۲,۱۳۳,۵۳۰	۲,۴۳۸,۷۳۸	۱۲,۸۳۵,۴۸۴	۱,۶۳۹,۶۹۹,۰۵۸
پتروشیمی مبین (حق تقدم) (مبینج)	۶۳۱,۹۹۳	۴,۲۷۸,۵۹۲,۶۱۰	۶,۸۸۹,۱۶۲,۹۰۷	۴,۰۶۴,۶۵۹	۲۱,۳۹۲,۹۶۳	(۲,۶۳۶,۰۲۷,۹۱۹)
		۱۱۵,۸۰۰,۵۸۷,۲۱۵	۱۱۰,۲۸۶,۴۳۲,۵۰۲	۱۱۰,۰۱۰,۵۰۳	۵۷۹,۰۰۲,۹۳۶	۴,۸۲۵,۱۴۱,۲۷۴

۱۶-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۳۶-۰۱ (اخزا ۱۰۱)	۳,۰۰۰	۲,۰۹۰,۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۳۷۳,۲۰۷	(۱۰۰,۷۳,۶۹۴)	۷,۷۶۷,۸۸۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲-۰۱ (اخزا ۱۰۳)	۲۸,۱۲۰	۱۸,۸۵۸,۶۷۸,۰۰۰	۱۸,۹۵۶,۰۹۰,۰۱۵	(۹۰,۸۷۵,۲۵۷)	(۱۰۰,۸۳۰,۱۴۸)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴۰۳۲۵-۰۲ (اخزا ۲۰۱)	۲۷,۳۰۰	۱۴,۶۶۵,۲۸۷,۰۰۰	۱۴,۹۲۷,۳۹۹,۹۷۸	(۷۰,۶۶۸,۳۵۳)	(۳۱۳,۷۷۱,۰۶۰)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (اخزا ۱۰۷)	۲۹,۱۰۰	۱۸,۷۷۲,۱۱۹,۰۰۰	۱۸,۹۳۳,۸۸۷,۹۵۸	(۹۰,۴۵۸,۱۵۱)	(۱۶۴,۱۷۱,۴۰۲)
جمع		۵۴,۳۸۶,۶۰۴,۰۰۰	۵۴,۹۴۷,۷۵۱,۱۵۸	(۲۶۲,۰۷۵,۴۵۵)	(۵۷۱,۰۰۴,۷۲۳)
			۲۷۱,۹۳۳,۰۲۰		

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۲,۶۵۲	۰	۲۲,۶۵۲	۲۶	۱,۸۵۷,۶۳۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹۳۰۷۰۱۵۶۴۴۷۶۷
-	-	-	۲۱	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۵۶۴۴۷۶۷
۶۲۸,۰۸۹	-	۶۲۸,۰۸۹	۲۱	۷۵۴,۸۲۶,۰۳۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۶۵۰,۷۴۱	۰	۶۵۰,۷۴۱					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ریال	
۲۶۵,۹۸۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۴۳۴,۵۹۷	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۴,۴۱۵,۲۳۶	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
۲۳,۱۱۵,۸۱۶	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ریال	
۶۲۵,۳۶۸,۶۷۹	مدیر
۶۲۵,۳۶۴,۵۳۸	ضامن نقدشوندگی
۶۲۶,۹۶۸,۴۶۹	ضامن جبران اصل سرمایه
۱۹۷,۲۶۰,۲۹۰	متولی
۱۱۸,۲۵۷,۴۸۰	حسابرس
۲,۱۹۳,۲۱۹,۴۵۶	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ریال	
۳۰,۱۱۹,۷۶۰	هزینه تاسیس
۴۴۵,۸۱۲,۵۸۴	هزینه نرم‌افزار
۷۴,۳۹۲,۷۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵,۵۸۸,۱۷۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۳۳۳,۷۹۸	هزینه تصفیه
۵۷۱,۲۴۷,۰۵۲	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ریال	
۳۵۲,۶۹۸,۳۱۴	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۳۵۲,۶۹۸,۳۱۴	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ریال	
۴۳۶,۶۴۶,۸۱۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۳۰۲,۵۱۵,۴۲۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۸۱۲,۵۲۲,۵۱۸)	

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 میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶.۰۹٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵.۹۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی			
۵.۸۵٪	۹,۸۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	
۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهیندیان	
۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی	
۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسبیه سادات شبیری	
۵.۹۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر	
۲۴.۰۸٪	۴۰,۳۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرح			نوع وابستگی	طرف معامله		
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله	
۱,۰۸۳,۵۱۴,۵۰۷	طی دوره	۳۶۶,۹۱۳,۴۴۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	
(۱,۵۵۷,۵۲۶,۰۵۹)		۶۲۵,۳۶۸,۶۷۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	
(۱,۵۸۲,۳۶۸,۵۴۶)		۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری			گروه مالی کیان (سهامی عام)
(۱,۵۸۲,۹۷۲,۴۷۷)		۶۲۵,۳۶۴,۵۳۸	کارمزد ضامن نقدشوندگی		ضامن نقدشوندگی	
(۴۹۷,۵۳۴,۲۸۷)		۶۲۶,۹۶۸,۴۶۹	کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه		ضامن جبران اصل سرمایه	
(۵۹۷,۸۵۷,۴۸۰)		۱۹۷,۲۶۰,۲۹۰	کارمزد متولی		متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت
-		۱۱۸,۲۵۷,۴۸۰	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 نپیوسته است.