

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی یازده ماه و سه روز منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره یازده ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره یازده ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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 بکارگیری 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.

مسئولیت های حسابرس 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 و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. 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. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی :

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه گذاری (صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۵-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی در سهام در خصوص نمادهای فضا و غمایه.

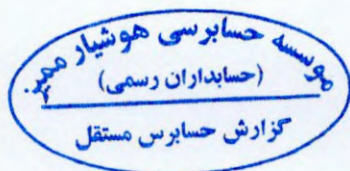
۵-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در سهام در خصوص صنعت فلزات اساسی و عرضه بخار، گاز و آب گرم.

۵-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۵-۱-۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۵-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی همچنین شناسایی ۲۵ درصد جریمه کارمزد مدیر.



۴-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق" کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)", "ارزش آماری", "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار بند ۳-۵ این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این موسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تایید صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴
نویس

۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

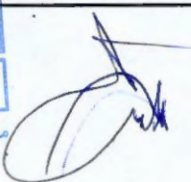

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان؛
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۹ 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
۹-۲۰	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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ 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 خباز سرابی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

کیان
صندوق با تضمین اصل سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
تلفن: ۰۲۲۲۳۳۴۴ | ساکن بورس ۱۲۰۷۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)
عمنائی، بیونست گزارش

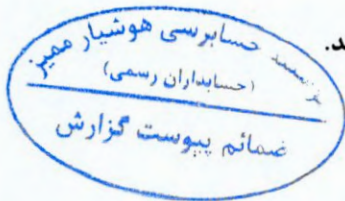
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دارایی ها:
	ریال	
۵	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۳۹۵,۳۱۰,۹۷۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	حساب های دریافتی
۸	۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	سایر دارایی ها
	۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۹	۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲	جاری کارگزاران
۱۰	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲	جمع بدهی ها
۱۳	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	خالص دارایی ها
	۹۴۹,۹۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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




مشاور سرمایه گذاری
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹ و آفتاب کیان
تلفن: ۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
آدرس: تهران، پورس ۱۴۰۷۲
تلفن: ۵۴۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹ و آفتاب کیان
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | funds@kian.capital | www.Kianfunds8.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۷۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۸۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
زیان خالص		(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)
تعدیلات	۲۲	۷۷۵,۰۲۹,۶۰۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خلاص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال گزارش

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

کیان
مشاور سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هیاپیت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵

۳

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 ۳ 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 ۱۴۰۱۱۶۴۵۰۹۷ تحت شماره ۵۴۷۷۲ نرد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۲ نرد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری توسط رکن صامن است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری و حوضه 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 تأمین 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 با تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدیضات سرمایه‌گذاری در هر یک از این‌ها باید بر اساس آنچه که در امیدنامه ذکر شده است باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ثبت صندوق نرد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوید، بلاک 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 لغات 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 ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.

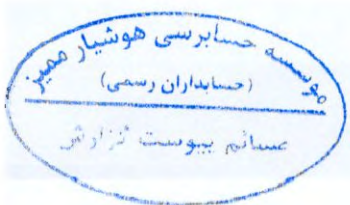
۲- ارکان صندوق

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 رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل مشخصات زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری یا تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ 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 ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوید، بلاک ۱۹، طبقه ۴

۲-۳- ضامن نقد شوندگی و 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 الوید، بلاک ۱۹، طبقه ۴

۲-۴- متولی صندوق

موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهافت 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 بانگ مسکن، طبقه اول و دوم

۲-۵- 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، بلاک 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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده نیت و در اندازه گیری های بعدی به حاکم 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

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به حاکم 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 ۱۱ 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 نتواند و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را منهای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری 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 منهای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه یا نوجه به کمترین مانده و حوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب های صندوق سرمایه گذاری 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 دریافتی 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 دریافتی، 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

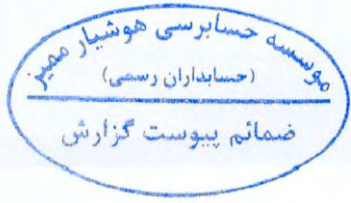
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	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 ضامن نقدشوندگی	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 جریان اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	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 متولی	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.*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.**
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با آرایه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های تاسیس صندوق	معادل ۰.۰۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و رده گذاری نرم‌افزار، آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار دسته ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰۰۰۰ ریال ثابت هر صندوق یا نطل ۴- هزینه سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی یا تایید مجمع.

ارزش دارایی‌ها به سیلیار ریال	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۴۰۰۰۰۰	۲۵-۳۰
سیلیار ریال	۵۰۰۰۰۰ تا ۱۰۰۰۰۰۰	۱۵-۲۰
سیلیار ریال	۱۰۰۰۰۰۰ تا ۱۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱۰



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

کارمزد مدیر و ضامن نقدیندگی و کارمزد ثابت ضامن حبران اصل مبلغ سرمایه گذاری روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سررده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. انحصار بادشده کارمزدی نایت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

کارمزد متعیر به صورت روزانه با توجه به بارده محقق شده از ابتدای سال مالی محاسبه و در دفاتر صندوق سنسای می‌گردد. مبلغ کارمزد متعیر در پایان سال مالی صندوق نهایی است. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{M}{1000}$ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱، برابر است با ۳ تا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه باد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره تمت شده کمایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

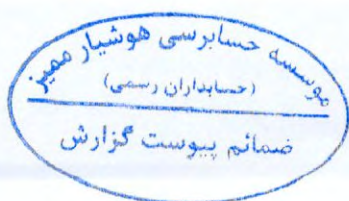
با توجه به نصوره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 حال 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 ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

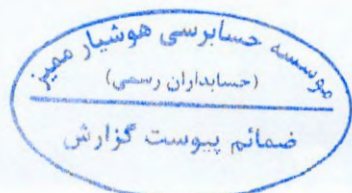
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل دارایی‌ها	ریال	ریال	
۱۱.۷۸٪	۲۲,۱۴۰,۳۲۹,۳۰۲	۲۵,۱۴۵,۶۴۶,۵۵۱	چندرشته ای صنعتی
۲.۷۰٪	۵,۳۰۲,۸۴۱,۹۳۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۳۹	سیمان آهک کچ
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 گذاری
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۹۸.۲۳٪	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱	

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	(درصد)			
۰.۱۲٪	۲,۳۳۸,۹۸۲	۲۱	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت
۰.۶۶٪	۱,۲۹۲,۹۷۱,۹۹۳	۲۱	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت
۰.۷۸٪	۱,۲۹۵,۴۱۰,۹۷۵				



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تاریخ نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۹۶۱,۳۳۲,۵۵۲	(۱۸,۳۳۴,۵۹۷)	۲۵	۹۷۹,۶۶۷,۱۵۰

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل این بخش از مخارج تاسیص صندوق و عضویت در کنون می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی جاری‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج تاسیص طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روانه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صور روانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیص ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۳,۲۸۹,۶۵۰	(۲۴,۵۱۰,۳۱۲)	۴۹۷,۷۷۹,۳۳۸
-	۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵۵,۱۳۹,۴۰۶)	۷۰۷,۳۶۰,۵۹۴
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۳,۶۰۰)	۳۴,۵۱۷,۴۰۰
-	۱,۹۶۴,۹۸۹,۶۵۰	(۷۲۵,۱۳۳,۳۱۸)	۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲

مخارج تاسیص

برم افزای

مخارج عضویت در کانون

۹- جاری کارگزاران

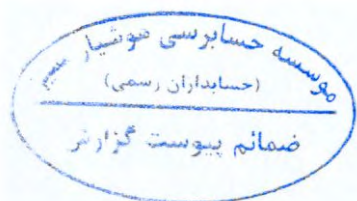
جاری کارگزاران به تکنیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۷۸,۸۱۸,۵۵۱,۳۳۶	(۳۸۷,۸۱۶,۳۴۹,۶۲۸)	(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری توسعه معاملات گمان



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ 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:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
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
<u>۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

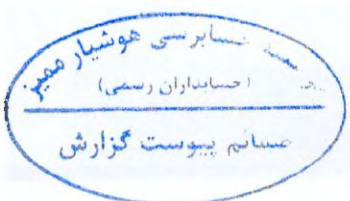
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داری‌ها به شرح زیر است:

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

۱۳- خالص داری‌ها

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

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



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

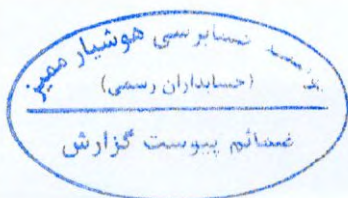
۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
سود (زیان) سهام و حق تقدم	ریال ۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۸۹,۹۴۹,۵۵۰	(۴۵,۸۴۱,۵۸۶,۴۰۰)	(۴۹,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۹۴۹,۷۱۲)	۵,۸۳۹,۰۲۳,۴۳۸
۵,۶۵۰,۰۰۰	۴۰,۷۹۶,۹۱۶,۰۵۰	(۳۸,۱۵۹,۴۰۴,۸۰۴)	(۳۸,۷۵۵,۹۳۸)	(۲۰۳,۹۸۴,۴۴۴)	۲,۳۹۴,۷۷۰,۸۶۴
۸۶,۶۹۷	۱,۷۱۷,۹۹۷,۲۱۰	(۱,۸۸۸,۵۲۲,۱۰۵)	(۱,۶۳۱,۸۲۷)	(۸,۵۸۹,۹۵۴)	(۱۸۰,۷۴۶,۶۷۶)
۴۷,۸۴۵	۱,۰۱۷,۵۵۱,۳۹۰	(۱,۱۲۶,۶۰۲,۸۷۱)	(۹۶۶,۲۷۶)	(۵,۰۸۷,۷۱۹)	(۱۱۵,۱۰۵,۶۷۶)
۶۶,۷۶۸	۱,۰۵۲,۸۵۶,۷۴۰	(۱,۲۸۴,۸۲۲,۲۲۴)	(۱,۰۰۰,۰۰۱)	(۵,۲۶۴,۲۵۸)	(۳۳۸,۳۲۹,۷۴۳)
۵۲۵	۴۲,۳۷۸,۲۷۰	(۵۰,۳۹۰,۵۵۵)	(۴۰,۱۴۸)	(۳۱۱,۳۹۰)	(۸,۳۴۴,۸۲۳)
۲۹,۰۱۰	۱,۴۱۳,۹۷۰,۴۹۰	(۱,۶۷۷,۳۸۵,۴۶۱)	(۱,۲۴۸,۰۱۸)	(۶,۵۶۹,۸۲۷)	(۳۷۱,۲۳۲,۸۱۶)
۵,۳۳۲	۱۲۴,۷۶۸,۰۹۰	(۱۳۵,۹۵۲,۱۶۹)	(۱۱۸,۴۷۸)	(۶۲۳,۸۳۳)	(۱۱,۹۲۶,۳۹۰)
۲,۳۴۴	۶۳,۳۰۹,۹۹۰	(۶۹,۹۱۰,۱۶۶)	(۶۰,۰۳۱)	(۳۱۶,۰۴۸)	(۷۰,۷۶,۲۴۵)
۵۴,۰۶۳	۱,۴۱۳,۰۵۱,۳۲۰	(۱,۸۲۲,۰۳۵,۸۱۳)	(۱,۳۴۲,۱۵۷)	(۷,۰۶۵,۳۲۶)	(۴۱۷,۳۹۱,۸۷۶)
۱۹۸,۸۰۲	۲,۲۲۰,۳۸۶,۷۵۰	(۲,۲۷۷,۲۸۸,۸۸۷)	(۳,۱۰۸,۹۹۶)	(۱۱,۱۰۱,۳۹۸)	(۷۰,۳۱۳,۵۳۱)
۵,۷۰۴	۱۳۳,۸۹۴,۷۶۰	(۱۳۲,۰۷۵,۵۸۶)	(۱۲۷,۱۴۵)	(۶۶۹,۴۶۵)	۱۰,۲۲,۵۷۴
۲۹۷,۳۵۵	۱,۱۴۳,۹۰۸,۵۳۵	(۱,۰۴۱,۷۷۷,۰۱۱)	(۱,۰۸۶,۵۱۱)	(۵,۷۱۹,۵۱۳)	۹۵,۳۲۵,۵۰۰
۳۰۳	۸,۴۷۷,۹۴۰	(۷,۹۱۵,۴۴۳)	(۸,۰۵۱)	(۴۲,۲۸۸)	۵۱۲,۰۵۸
۲۲۶,۳۱۲	۳,۳۹۵,۰۸۹,۰۲۰	(۳,۴۴۱,۲۲۲,۸۳۰)	(۳,۱۲۹,۸۷۱)	(۱۶,۴۷۵,۳۹۷)	(۱۶۵,۷۳۹,۰۷۸)
۸۵,۹۶۱	۱,۷۹۵,۳۷۱,۳۲۰	(۱,۸۶۰,۶۴۷,۰۳۱)	(۱,۷۰۵,۳۳۴)	(۸,۹۷۶,۸۲۳)	(۷۵,۹۵۷,۸۶۷)
۱۳۳,۸۲۷	۴۶۷,۳۰۲,۵۷۶	(۴۵۷,۵۰۰,۴۱۳)	(۴۴۳,۷۷۰)	(۲,۳۳۶,۴۸۵)	۷۰,۲۱,۹۰۸
۱۲۴,۵۲۲	۱,۷۹۹,۶۲۵,۸۱۰	(۱,۵۷۲,۷۹۶,۳۷۲)	(۱,۷۰۹,۴۴۶)	(۸,۹۹۸,۱۰۸)	۲۱۶,۱۲۱,۸۸۴
۱۱۰,۳۹۶,۵۰۵,۷۱۱		(۱۰۲,۸۴۷,۸۳۶,۱۴۱)	(۱۰۴,۸۷۲,۰۷۸)	(۵۵۱,۹۸۱,۹۸۷)	۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۵-۱ (۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مانیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
بانک خاورمیانه (و خاور)	۲,۸۴۵,۵۰۲	۱۱,۱۵۷,۲۱۳,۳۴۲	(۹,۹۶۹,۱۵۶,۳۳۳)	(۱۰,۵۹۹,۳۴۹)	(۵۵,۷۸۶,۰۶۷)	۱,۱۲۱,۶۷۱,۳۰۳
بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکفدیر)	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)	(۱,۶۳,۲۶۳,۲۹۲)
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 صنایع (کتور)	۵۴۳,۳۰۳	۱۰,۱۹۲,۳۶۴,۲۸۰	(۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴)	(۹,۶۸۲,۷۴۲)	(۵۰,۹۶۱,۸۲۱)	(۱,۷۰۳,۰۵۸,۰۱۷)
سپید ماکیان (سپید)	۴,۵۵۹	۱۲۰,۲۶۶,۴۲۰	(۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲)	(۱۱۴,۳۴۹)	(۶۰۱,۳۳۲)	۴۵۳,۴۶۷
گروه مالی 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 بازنشستگی (وصندوق)	۴۲۷,۲۳۲	۶,۶۰۹,۳۷۹,۰۴۰	(۸,۲۲۱,۴۶۱,۲۰۴)	(۶,۲۷۸,۸۱۲)	(۳۳,۰۴۶,۳۹۵)	(۱,۶۵۱,۳۰۷,۳۷۱)
سر. غدیر (وغدیر)	۵۵۰,۰۳۹	۱۱,۳۵۳,۷۹۷,۹۴۰	(۱۱,۹۰۵,۷۲۹,۷۱۴)	(۱۰,۶۹۱,۱۰۳)	(۵۶,۲۶۸,۹۹۰)	(۷۱۸,۸۹۱,۸۶۷)
سیمان ایک (ساییک)	۸۹,۰۹۹	۱,۹۳۹,۶۸۵,۲۳۰	(۲,۰۶۳,۰۷۹,۰۰۲)	(۱,۸۴۳,۶۹۸)	(۹,۶۹۸,۴۲۶)	(۱۲۴,۹۳۴,۸۹۶)
سیمان خاش (خاش)	۷,۸۸۱	۶۳۰,۹۵۲,۸۶۰	(۷۵۶,۴۴۴,۲۳۰)	(۵۹۹,۴۰۲)	(۳,۱۵۴,۷۶۴)	(۱۲۹,۳۳۵,۵۲۶)
سیمان صوفیان (صموفی)	۳۳,۶۶۴	۹۲۳,۴۰۳,۵۲۰	(۱,۰۴۸,۷۷۷,۱۰۹)	(۸۷۷,۲۳۰)	(۴,۶۱۷,۰۱۸)	(۱۲۰,۸۶۷,۸۳۷)
سیمان مازندران (سمازن)	۷۹,۹۵۴	۱,۸۴۰,۵۴۱,۰۸۰	(۲,۰۳۸,۶۱۹,۶۰۸)	(۱,۷۴۸,۵۱۲)	(۹,۳۰۲,۷۰۵)	(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 (کرمانشا)	۳۰۶,۱۵۵	۵,۸۰۴,۶۹۸,۸۰۰	(۷,۲۰۹,۰۱۰,۳۸۶)	(۵,۵۱۴,۴۶۰)	(۲۹,۰۴۳,۴۹۴)	(۱,۴۳۸,۸۴۹,۵۴۰)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۰۰۶,۱۹۸	۱۰,۵۷۵,۱۴۰,۹۸۰	(۱۱,۵۲۴,۰۵۸,۷۱۳)	(۱۰,۰۴۶,۳۸۱)	(۵۲,۸۷۵,۷۰۵)	(۱,۰۱۳,۸۳۹,۸۱۹)
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 (نمولد)	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۵۹,۴۰۴,۸۰۴)	(۲۸,۹۳۰,۸۲۵)	(۱۵۲,۳۶۷,۵۰۰)	(۷,۸۸۷,۱۰۳,۱۲۹)
		۱۹۴,۰۲۷,۱۵۷,۰۱۷	(۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱)	(۱۸۴,۳۲۵,۷۴۰)	(۹۷,۰۱۳۵,۷۸۵)	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

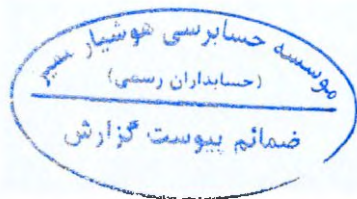
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۳۰۵,۰۰۰	۶۹۰	۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۰	۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	فولاد کاود خوب کیش (کاوه)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۱۴,۶۵۰	۵۳۰۰	۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	۰	۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	پتروشیمی چه (چه)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱۸,۰۰۰	۸۳۰۰	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	صایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ممین انرژی حلیج فارس (ممین)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نانک جاورمیانه (وجاوری)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خمیر مایه رضوی (غمایه)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۹۴,۰۰۰	۳,۳۵۰	۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	سر صندوق بارنسنگگی (وصندوق)
۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲-۰۶-۲۳	۱,۷۸۱,۲۱۳	۵۵۰	۹۷۹,۶۶۷,۱۵۰	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)	۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	گروه مالی سبا تأمین (سبا)
				۸,۲۴۵,۰۶۲,۱۵۰	(۱۸,۴۳۴,۵۹۷)	۸,۲۲۶,۶۲۷,۵۵۳	



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

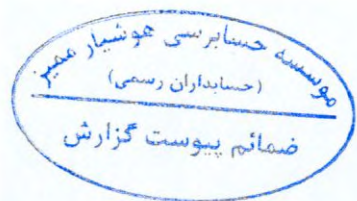
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر 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			
۱,۰۵۲,۵۹۹,۳۴۱	۰	۱,۰۵۲,۵۹۹,۳۴۱	۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۶۴۴۷۶۷
۲,۸۵۲,۷۹۹,۳۵۲	-	۲,۸۵۲,۷۹۹,۳۵۲	۲۱	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹,۸۱۰,۰۱۵۶۴۴۷۶۷
۲,۸۲۳,۰۸۹,۷۶۵	-	۲,۸۲۳,۰۸۹,۷۶۵	۲۱	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۹,۳۴
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 ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال
۲,۲۹۳,۳۶۱,۱۹۲
۲۷,۴۴۹,۵۱۰
<u>۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲</u>

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه

منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال
۹۵۷,۳۷۲,۷۹۲
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
<u>۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵</u>

مدیر
ضامن نقدشوندگی
ضامن جبران اصل سرمایه
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

ریال	
۴۴,۵۱۰,۳۱۲	هزینه تاسیس
۷۰۱,۵۱۹,۲۵۴	هزینه متغیر 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 ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

۲۲- تعدیلات

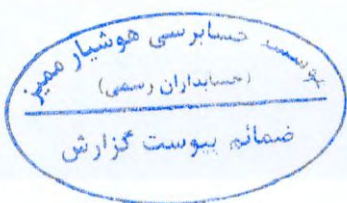
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ 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 و بدهی های احتمالی

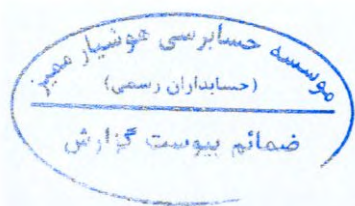
در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ 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			
۵۲۴٪	۱۰,۳۰۰	ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵۲۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی		
۵۱۳٪	۹,۸۰۰	ممتاز	موسس و ضامن صندوق	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۵۲۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	
۲۱۰.۸٪	۴۰,۳۰۰	جمع		



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ 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	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	
(۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰)		۹۵۷,۳۷۲,۷۹۲	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو افتاب کیان سهامی خاص)	
(۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸)		۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضامن نقدشوندگی	گروه مالی کیان (سهامی عام)	
(۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸)		۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	ضامن جبران اصل سرمایه		
(۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷)		۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت	
(۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰)		۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیر	
-		-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیرعامل مدبرصندوق	مونا حاجی علی اصغر
-		-	-		

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، اتفاق نیفتاده است.

