

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

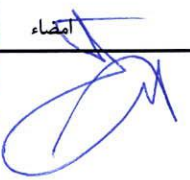
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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
۹-۱۹	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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کیان

مشاور سرمایه‌گذاری

پرتو آفتاب کیان

۵۱۸۰۸۵

کیان

صندوق با تضمین اصل سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

سازمان بورس ۱۴۰۷۲

لایحه ثبت ۵۴۷۳۳

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

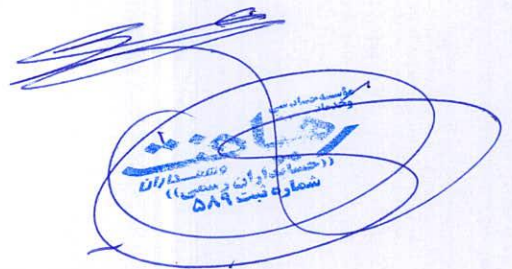
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۳۳,۷۱۶,۳۹۹,۶۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	۷	۶,۸۳۹,۷۷۱,۶۰۹
سایر دارایی‌ها	۸	۱,۷۲۸,۷۱۸,۷۴۴
موجودی نقد	۱۰	۷۹,۳۶۱,۳۸۸,۹۳۴
جمع دارایی‌ها		۳۴۱,۶۴۶,۲۷۸,۹۱۷
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۹	۸۰,۳۲۶,۲۶۳,۱۴۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷۷,۷۱۰,۸۱۳
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲۴,۶۲۴,۸۹۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۹۳۸,۵۲۰,۷۷۲
جمع بدهی‌ها		۸۲,۹۶۷,۱۱۹,۶۲۰
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۵۸,۶۷۹,۱۵۹,۲۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۹۸۶,۱۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

درآمدها:	یادداشت	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود سهام	۱۶	(۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)
سود سپرده بانکی	۱۷	۶,۷۲۵,۵۱۵,۱۵۱
سایر درآمدها	۱۸	۵,۴۰۳,۶۲۳,۲۳۵
جمع درآمدها		۳۲۴,۸۱۴,۹۸۰
هزینه:		(۲,۷۷۷,۵۳۸,۳۵۸)
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۰۲,۹۲۶,۲۲۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۷۲,۰۰۲,۷۰۸)
جمع هزینه ها		(۹۷۴,۹۲۸,۹۳۳)
سود خالص		(۳,۷۵۲,۴۶۷,۲۹۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱.۴۵%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۱.۴%

صورتحساب گردش خالص دارایی ها		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۶۹,۹۳۰	۲۶۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۶۰۹)	(۷,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	(۳,۷۵۲,۴۶۷,۲۹۱)	سود خالص
-	۱۱۰,۶۲۶,۵۸۸	تعدیلات
۲۶۲,۳۲۱	۲۵۸,۶۷۹,۱۵۹,۲۹۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

کیان
مشاور سرمایه گذاری
مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

کیان
صندوق با تضمین اصل سرمایه
۱۵۱۴۹-۴۴۸۲۵
funds@kiancapital | www.Kianfunds8.ir
۱۴۰۷۲ سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 شرکت ها 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، جمع آوری 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 شرکت ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه میابد. 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 می باشد.

سال مالی صندوق از اول آبان هر سال تا پایان مهر ماه می باشد، 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 می باشد.

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 می شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، باحضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 یا تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 ارزانتین، 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 ارزانتین، 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 ارزانتین، 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 کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 ۲-۱ 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 کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 (۰.۰۰۲) 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 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 (۰.۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار								
کارمزد ضامن جبران 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 (۰/۰۰۱) 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 ارائه مدارک مثبت به 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 مثبت به تایید متولی صندوق								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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: ۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخشی ثابت سالانه; ۲- ۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال; ۳- ۸۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال; ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها; <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
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 با تایید مجمع.								

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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 کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل دارایی‌ها	ریال	ریال	
۷.۳۰٪	۲۴,۹۲۶,۲۲۶,۸۱۸	۲۹,۸۶۳,۹۱۲,۱۷۸	چند رشته ای صنعتی
۱.۷۲٪	۵,۸۸۴,۷۳۲,۷۰۱	۶,۲۹۵,۲۳۸,۴۱۵	سیمان آهک گچ
۶.۹۴٪	۲۳,۷۰۹,۱۴۲,۴۴۵	۲۷,۴۴۵,۵۳۲,۸۴۳	شیمیایی
۳.۳۹٪	۱۱,۵۷۴,۷۱۸,۲۰۰	۱۳,۴۸۰,۸۳۳,۹۴۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۸٪	۱۲,۹۱۳,۳۰۵,۹۳۱	۱۳,۷۲۳,۲۹۹,۸۳۹	استخراج کانه های فلزی
۲۴.۷۶٪	۸۴,۵۸۴,۸۵۷,۶۶۰	۹۴,۱۴۰,۲۲۷,۳۱۲	فلزات اساسی
۳.۲۵٪	۱۱,۱۰۹,۵۰۲,۳۰۱	۱۱,۰۱۰,۹۳۳,۶۳۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۷۸٪	۶,۰۹۶,۷۰۷,۴۶۱	۷,۰۱۹,۳۱۳,۹۷۲	سرمایه گذاریها
۰.۰۴٪	۱۳۳,۱۵۱,۱۱۳	۱۲۷,۰۱۲,۸۱۵	زراعت و خدمات وابسته
۱۵.۴۵٪	۵۲,۷۸۴,۰۵۵,۰۰۰	۴۵,۸۴۱,۵۸۶,۴۰۰	غذایی بجز قند و شکر
۶۸.۴۱٪	۲۳۳,۷۱۶,۳۹۹,۶۳۰	۲۴۸,۹۴۷,۸۹۱,۳۵۴	

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			(درصد)	ریال	
بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۵٪
				۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۵٪

پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱ - ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
تجزیل نشده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل (درصد)	ذخیره تجزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۷۲۵,۵۱۵,۱۵۱	۷۲۶۵۳۹۵,۰۰۰	۲۵	(۵۳۹,۸۷۹,۸۴۹)
۱۱۴,۲۵۶,۴۵۸	۱۱۶,۱۶۴,۳۸۴	۲۶	(۱,۹۰۷,۹۲۶)
۶,۸۳۹,۷۷۱,۶۰۹	۷۳,۸۱,۵۵۹,۳۸۴		(۵۴۱,۷۸۷,۷۷۵)

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- سایر دارایی ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 روزه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲			
ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	(۱۳,۷۲۱,۲۲۴)	۵۲۸,۷۶۸,۴۲۶
-	۱,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱۸,۳۷۹,۸۰۲)	۱,۱۴۴,۱۲۰,۱۹۸
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۶۹,۸۸۰)	۵۵,۸۳۰,۱۲۰
-	۱,۹۶۴,۹۸۹,۶۵۰	(۲۳۶,۲۷۰,۹۰۶)	۱,۷۲۸,۷۱۸,۷۴۴

مخارج تأسیس
نرم افزار
مخارج عضویت در کانون

۹- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲			
نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۶۸,۶۲۱,۶۲۸,۲۰۹	(۲۴۸,۹۴۷,۸۹۱,۳۵۴)
-	-	۱۶۸,۶۲۱,۶۲۸,۲۰۹	(۲۴۸,۹۴۷,۸۹۱,۳۵۴)

کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

ریال	
۳,۳۰۴,۳۲۶,۹۵۸	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷۱
.	کوتاه مدت پاسارگاد - ۲۰۹۱۴۰.۱۵۶۴۴۷۶۷۱
۷۶,۰۵۷,۰۶۱,۹۷۶	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۷۹,۳۶۱,۳۸۸,۹۳۴	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	
۱۵۳,۹۹۰,۵۸۵	مدیر صندوق
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹	ضامن نقدشوندگی
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹	ضامن جبران اصل سرمایه
۹۸,۶۳۰,۱۴۵	متولی
۶۷,۲۳۳,۶۴۵	حسابرس
۶۷۷,۷۱۰,۸۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
بابت درخواست صدور	۱۴,۹۰۴,۸۹۰
واریزی‌های نامشخص	۹,۷۲۰,۰۰۰
	<u>۲۴,۶۲۴,۸۹۰</u>

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
مخارج تاسیس	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰
نرم افزار صندوق	۱,۳۸۵,۱۷۴,۲۸۷
ذخیره تصفیه	۱۰,۸۵۶,۸۳۵
	<u>۱,۹۳۸,۵۲۰,۷۷۲</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۴۲,۳۲۱	۲۳۸,۹۵۶,۸۲۲,۲۱۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۲,۳۳۷,۰۸۳
	<u>۲۶۲,۳۲۱</u>	<u>۲۵۸,۶۷۹,۱۵۹,۲۹۷</u>

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	ریال ۱۵-۱ (۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)

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)	۳,۱۴۲,۸۵۷	۱۱,۱۷۵,۹۹۹,۴۹۲	۱۱,۰۱۰,۹۳۳,۶۳۴	۱۰,۶۱۷,۱۹۴	۵۵۸۷۹۹۹۷,۴۶	۹۸,۵۶۸,۶۶۷
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (و غدیر) (و غدیر)	۲۵۱,۶۴۹	۶,۵۲۰,۳۲۵,۵۹۰	۶,۵۹۱,۴۵۲,۰۰۵	۶,۱۹۴,۳۱۰	۳۲۶۰۱۱۳۷,۹۵	(۱۱۰,۰۲۱,۷۵۳)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۴۴۰,۵۳۷	۷,۰۷۵,۰۲۴,۲۲۰	۶,۶۹۸,۶۵۴,۸۷۴	۶,۷۲۱,۳۷۰	۲۵۳۷۵۱۲۱,۱	۳۳۴,۲۷۲,۹۵۵
پتروشیمی جم (جم)	۲۱۴,۶۵۰	۹,۶۳۳,۴۹۲,۰۰۰	۱۲,۴۱۱,۲۶۴,۷۱۲	۹,۱۵۱,۸۱۳	۴۸۱۶۷۴۶۰	(۲,۸۳۵,۰۹۱,۹۸۵)
توسعه معدنی و صنعتی صابون (کنور)	۶۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۳,۲۹۹,۸۳۹	۱۲,۳۴۱,۰۶۹	۶۴۹۵۳۰۰۰	(۸۰۹,۹۹۳,۹۰۸)
خمیر مایه رضوی (غمایه)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۴۱,۵۸۶,۴۰۰	۵۰,۴۴۵,۰۰۰	۲۶۵۵۰۰۰۰	۶,۹۴۲,۴۶۸,۶۰۰
سید ماکیان (سپید)	۴,۸۶۲	۱۳۳,۹۴۸,۱۰۰	۱۲۷,۰۱۲,۸۱۵	۱۲۷,۲۴۷	۶۶۹۷۴۰۵	۶,۱۳۸,۲۹۸
سر. صبا تامین (صبا)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۹,۳۱۳,۹۷۲	۵,۸۲۶,۵۳۹	۳۰۶۶۶۰۰۰	(۹۲۲,۶۰۶,۵۱۱)
سر. صندوق بازتستکی (و صندوق)	۴۹۴,۰۰۰	۷,۶۶۶,۸۸۰,۰۰۰	۹,۵۰۶,۰۸۳,۴۲۸	۷,۲۸۳,۵۳۳	۳۸۳۳۴۴۰۰	(۱,۸۸۴,۸۲۱,۳۶۱)
سر. غدیر (و غدیر)	۶۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۶,۳۷۶,۷۴۵	۱۰,۳۴۳,۹۰۱	۵۴۴۴۱۶۰۰	(۲,۹۴۲,۸۴۲,۲۴۶)
سیمان آبیک (سآبیک)	۹۴,۸۰۳	۲,۱۹۴,۶۸۹,۴۵۰	۲,۱۹۵,۱۵۴,۵۸۸	۲,۰۸۴,۹۵۲	۱۰,۹۷۳,۴۴۷,۲۵	(۱۳,۵۲۳,۵۲۷)
سیمان خاش (سخاش)	۸,۴۰۶	۷۲۵,۸۵۸,۱۰۰	۸۰۶,۸۲۴,۷۷۵	۶۸۹,۵۶۲	۲۶۲۹۲۹۰۵	(۸۵,۳۸۵,۵۲۷)
سیمان صوفیان (صصوفی)	۳۵,۹۰۸	۱,۰۳۹,۵۳۶,۶۰۰	۱,۱۱۸,۶۸۷,۲۷۵	۹۸۷,۵۵۸	۵۱۹۷۶۸۳	(۸۵,۳۳۵,۹۱۶)
سیمان مازندران (سمازن)	۸۵,۲۸۶	۱,۹۵۹,۸۷۲,۳۸۰	۲,۱۷۴,۵۷۱,۷۷۷	۱,۸۶۱,۸۷۶	۹۷۹۹۳۶۱,۴	(۲۲۶,۳۶۰,۷۳۴)
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۳۶,۸۷۹,۷۱۲	۶۸,۲۱۰,۰۰۰	۳۵۹۰۰۰۰۰	(۸,۹۶۴,۰۸۹,۷۱۲)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماش)	۳۵۴,۰۰۰	۷,۱۴۲,۵۴۰,۰۰۰	۸,۳۳۵,۶۱۳,۲۵۷	۶,۷۸۵,۴۱۱	۳۵۷۱۲۷۰۰	(۱,۲۳۵,۵۷۱,۳۶۸)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۳,۳۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۳,۳۴۷,۶۰۰	۱۲,۶۳۶,۵۹۰	۶۶۴۵۵۷۵۰	(۵۹۱,۲۷۹,۹۴۰)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۸۳۳,۹۴۶	۱۱,۰۶۱,۸۰۰	۵۸۲۳۰۰۰۰	(۱,۹۰۶,۱۱۵,۷۴۶)
		۲۳۵,۱۱۵,۳۳۵,۸۳۲	۲۴۸,۹۴۷,۸۹۱,۳۵۴	۲۲۳,۳۵۹,۵۳۳	۱,۱۷۵,۵۷۶,۶۷۹	(۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲							
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۲۰۵,۰۰۰	۶۹۰	۸۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۷,۴۷۵)	۸۱۷,۲۵۲,۵۲۵	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۱۴,۶۵۰	۵,۳۰۰	۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	(۱۱,۵۶۹,۲۷۱)	۱,۱۲۶,۰۷۵,۷۲۹	پتروشیمی جم (جم)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱۸,۰۰۰	۸,۳۰۰	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۶۳,۱۱۲)	۹۵۹,۰۳۶,۸۸۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۲۷۲,۷۲۷)	۱,۵۹۲,۷۲۷,۲۷۳	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۳۳۹,۸۰۰)	۳۷۷,۶۶۰,۲۰۰	بانک خاورمیانه (وخواور)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۶۸۹,۳۷۲)	۸۵۷,۳۱۰,۶۲۸	خمیر مایه رضوی (غضایه)
۱۴۰۱/۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۹۴,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۶۴۸,۰۹۲)	۹۹۵,۲۵۱,۹۰۸	سر صندوق بازنشتگی (وصندوق)
				۷,۲۶۵,۳۹۵,۰۰۰	(۵۳۹,۸۷۹,۸۴۹)	۶,۷۲۵,۵۱۵,۱۵۱	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۳-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده ریال	سود خالص ریال
۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۶۶,۳۰۱,۳۶۹	(۱,۹۰۷,۹۲۶)	۵۶۴,۳۹۳,۴۴۳
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	-	-	۲۱	۲,۸۵۳,۷۶۹,۹۷۳	-	۲,۸۵۳,۷۶۹,۹۷۳
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۷۶,۰۵۷,۰۶۱,۹۷۶	۲۱	۱,۹۸۵,۴۵۹,۸۱۹	-	۱,۹۸۵,۴۵۹,۸۱۹
				۵,۴۰۵,۵۳۱,۱۶۱	(۱,۹۰۷,۹۲۶)	۵,۴۰۳,۶۲۳,۲۳۵

سپرده بانکی:

بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۶۴۴۷۶۷,۱
 کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۵۶۴۴۷۶۷,۱
 کوتاه مدت خاورمیانه ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۹۳۳ -

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی
 به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

ریال
۳۰۸,۳۷۳,۴۹۶
۱۶,۴۴۱,۴۸۴
۳۲۴,۸۱۴,۹۸۰

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی
 به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

ریال
۱۷۹,۲۰۵,۹۹۷
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹
۹۸,۶۳۰,۱۴۵
۶۷,۲۳۳,۶۴۵
۷۰۲,۹۲۶,۲۲۵

مدیر
 ضامن نقدشوندگی
 ضامن جبران اصل سرمایه
 متولی
 حسابرس

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

ریال
۱۳,۷۲۱,۲۲۴
۲۴۱,۰۵۴,۰۸۹
۴,۱۶۹,۸۸۰
۲,۲۰۰,۶۸۰
۱۰,۸۵۶,۸۳۵
۲۷۲,۰۰۲,۷۰۸

هزینه تاسیس

هزینه متغیر نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

ریال
۱۹۵,۱۱۷,۷۱۳
(۸۴,۴۹۱,۱۲۵)
۱۱۰,۶۲۶,۵۸۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳.۸۹٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳.۸۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی			
۳.۷۴٪	۹,۸۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهیندیان	
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی	
۰.۰۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسبیه سادات شبیری	
۳.۸۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر	
۱۵.۳۶٪	۴۰,۳۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح			تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله			
کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۵۶,۱۰۸,۱۱۲	طی دوره		(۸۰,۳۲۶,۲۶۳,۱۴۵)
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۷۹,۲۰۵,۹۹۷			(۱۵۳,۹۹۰,۵۸۵)
گروه مالی کیان (سهامی عام)	ضامن نقدشوندگی	صادر واحد های سرمایه گذاری	۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			(۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹)
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹			(۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹)
		کارمزد ضامن جریان اصل سرمایه	۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹			(۹۸,۶۳۰,۱۴۵)
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت	متولی	کارمزد متولی	۹۸,۶۳۰,۱۴۵			(۶۷,۲۳۳,۶۴۵)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۷,۲۳۳,۶۴۵			-
مونا حاجی علی اصغر	مدیرعامل مدیرصندوق	صادر (واحد های عادی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			-
		ابطال (واحد های 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.