

## صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

### صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ 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
۹-۲۳	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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



مشاور  
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

مونا حاجی علی اصغر

مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان  
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

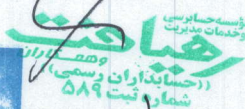
لیلا صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
رهیافت و همکاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
اداره ثبت ۵۴۷۲۳ سازمان بورس ۱۴۰۳



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.Kianfunds.ir | funds@kian.capital

**صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱۰۹,۰۴۱,۱۸۲,۶۷۹	ریال ۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵
سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۰,۶۳۴,۵۵۰,۰۳۳	-
حساب‌های دریافتی	۸	۲۰۳,۸۵۴,۳۴۵	۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳
سایر دارایی‌ها	۹	۶,۰۲۹,۰۵۷,۰۵۱	۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲
موجودی نقد	۱۰	۱,۹۱۱,۹۸۷,۱۸۲	۰
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۱۷۲,۸۲۰,۶۳۱,۲۹۰</b>	<b>۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲</b>
<b>بدهی‌ها:</b>			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۶۳۴,۳۱۸,۳۹۰	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۵,۰۰۵,۳۶۷	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۱۴۳,۴۵۲,۰۲۹	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۱۳,۷۸۲,۷۷۵,۷۸۶</b>	<b>۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	۱۵	<b>۱۵۹,۰۳۷,۸۵۵,۵۰۴</b>	<b>۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰</b>
<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>		<b>۱,۰۰۱,۴۹۱</b>	<b>۹۴۹,۹۴۳</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

*Handwritten signature*

**رهیافت**  
همه کاران  
(حسابداری و امور مالی)  
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
سازمان بورس و خدمات مالی  
شماره ثبت ۵۴۷۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۴۴۹۹  
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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	درآمدها:
	ریال	
۱۶	۱۳,۳۶۳,۱۳۰,۴۲۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۳,۶۹۲,۷۶۰,۲۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱۵۷,۶۸۹,۹۰۳	سود سهام
۱۹	۱۶۱,۵۵۶,۱۵۷	سود سپرده بانکی
۲۰	۳۴,۸۱۸,۶۰۳	سایر درآمدها
	۱۷,۴۰۹,۹۵۵,۳۸۴	جمع درآمدها
		هزینه:
۲۱	(۳,۸۲۶,۳۲۶,۹۰۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۴۸۵,۵۶۶,۲۱۶)	سایر هزینه‌ها
	۱۲,۰۹۸,۰۶۲,۲۶۸	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۳	(۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵)	هزینه‌های مالی
	۱۱,۷۴۲,۱۰۷,۰۷۳	سود خالص
	۶۶۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۷۴۱٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	سود خالص
	۱۹۱,۱۴۲	تعدیلات
	۷,۴۷۲	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
	(۳۹,۸۱۳)	
	۱۱,۷۴۲,۱۰۷,۰۷۳	
	-	
	(۱,۹۳۷,۲۷۲,۲۱۹)	
	۲۴	
	۱۵۹,۰۳۷,۸۵۵,۵۰۴	
	۱۵۸,۸۰۱	

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 =



شماره تماس: ۰۲۱-۸۱۸۰۸۵  
پرتو افبات کیان

مؤسسه سرمایه‌گذاری  
خدمات مدیریت  
سهام کیان  
(حسابداری و حسابداری)  
شماره ثبت: ۵۸۹



کد پستی: ۱۵۱۲۴۹-۴۴۳۵  
سازمان بورس ۱۲۰۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوتد، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کد پستی: ۱۵۱۲۴۹-۴۴۳۵  
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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

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 حدتصاب 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](http://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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

#### 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 مجمع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

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 ۲۰ 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 (۰/۱۰۰) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.*	کارمزد تصفیه صندوق												
حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت 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												
<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی، تازنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی، نرخ سرپوشه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان پختن ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰.۰۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از حضور تا</th> <th>از</th> <th>پایانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۲۰۰.۰۰۰</td> <td>۳۰۰.۰۰۰</td> <td>۳۰۰.۰۰۰ تا</td> <td>۵۰۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>۲۰۰.۰۰۰</td> <td>۲۰۰.۰۰۰</td> <td>۲۰۰.۰۰۰ تا</td> <td>۲۰۰.۰۰۰</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از حضور تا	از	پایانی	۲۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰ تا	۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰ تا	۲۰۰.۰۰۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از حضور تا	از	پایانی										
۲۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰ تا	۵۰۰.۰۰۰										
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰ تا	۲۰۰.۰۰۰										
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 کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

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



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه که کن  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
-	-	۰.۷۳٪	۱,۲۲۸,۶۴۲,۶۷۱
۲.۷۰٪	۵۳۰,۳۸۴,۹۳۵	۲.۹۸٪	۵,۱۵۲,۳۵۶,۷۵۳
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۲,۲۷۶	۸.۳۳٪	۱۴,۳۹۱,۴۱۰,۶۸۶
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۶.۸۶٪	۱۱,۵۵۲,۰۹۴,۲۵۸
۱۹.۷۶٪	۳۸۸,۰۷۳,۰۳۸۹	۶.۴۹٪	۱۱,۱۳۰,۳۳۰,۸۳۲
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۸.۸۷٪	۱۵,۳۳۲,۷۵۸,۵۹۷
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۴.۴۶٪	۷,۷۰۸,۱۱۷,۷۶۶
-	-	۲.۳۵٪	۴,۰۵۳,۳۷۱,۰۱۸
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۳۷,۹۷۶	۳.۵۴٪	۶,۱۱۷,۸۸۲,۰۴۰
۲.۷۶٪	۵,۴۳۰,۳۷۶,۱۳۲	۸.۱۹٪	۱۴,۱۵۶,۶۵۱,۱۵۹
-	-	۳.۹۳٪	۶,۸۱۴,۱۱۷,۷۵۰
-	-	۵.۲۵٪	۹,۰۰۵,۶۶۱,۴۴۹
-	-	۱.۱۱٪	۱,۹۲۳,۴۹۲,۷۰۰
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	-	-
۹۸.۳۳٪	۱۹۲,۸۷۲,۶۵۶,۴۹۳	۶۳.۱۰٪	۱,۹۰۰,۴۱۱,۸۸۲,۶۷۹
			۱,۶۰۰,۱۴۰,۳۸۸,۳۰۰

کلنی و سرامیک  
 سیمان امک حج  
 شیمیایی  
 چندرشته ای صنعتی  
 عرضه برق، گاز، پخش و آب گرم  
 استخراج کله های فلزی  
 قزاق لاسی  
 فرآورده های نفتی  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 سرمایه گذاریها  
 دارویی

غذایی بجز قند و شکر  
 خودرو و قطعات  
 زراعت و خدمات وابسته

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دورهای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ع - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	ذخیره تنزیل	نرخ سود ریال	تاریخ سررسید ریال	تاریخ سرمایه‌گذاری ریال	تاریخ سررسید
۲۳۳۸۹۸۲	۴۸۹٪	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۶۸۴۸۷۸)	۲۸	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۷	پسازگاد ۲۰۹۱۳۰۷۰۱۵۴۴۴۷۲۲
۱۰۲۹۲۹۷۱۹۹۳	-	-	-	۲۱	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹۸۱۰۰۱۵۴۴۴۷۲۱
۱۰۲۹۵۳۱۰۹۷۵	۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۶۸۴۸۷۸)	۲۱	-	-	کوتاه مدت خارمجان - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۲۴۴۴۳

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید
-	۱۲۵٪	۲۱۶۲۲۱۷۱۰۵	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	اسناد خزانه اسم ابوجهاد ۱-۳۳۶-۰۱ (بخش ۱) (۱۰۱۷)
-	۶۱٪	۱۰۵۳۵۰۴۸۳۷۹	-	۱۵۲۳۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	اسناد خزانه اسم ابوجهاد ۳-۵۳-۰۱ (بخش ۱) (۱۰۳۱)
-	۸۵٪	۱۴۸۵۸۶۰۷۲۹۱	-	۲۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	اسناد خزانه اسم ابوجهاد ۲-۵۰۳۲۵-۰۱ (بخش ۱) (۲۰۱۱)
-	۲۹٪	۵۰۵۱۴۰۴۲۶۸	-	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	اسناد خزانه اسم ابوجهاد ۱-۴۰۹۱۷۰۰۱ (بخش ۱) (۱۰۴۱)
-	۱۰۴٪	۱۸۰۲۲۰۱۲۳۸۹۰	-	۳۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه اسم ابوجهاد ۳-۷۱۴-۰۱ (بخش ۱) (۱۰۷۱)
-	۲۹٪	۵۰۶۳۴۵۵۰۰۲۳	-	۸۰۰۷۳۰۰۰۰۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کلان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌های  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۸- حسله‌های دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	درصد	نرخ توزیل (درصد)	ذخیره توزیل	توزیل شده
ریال	ریال			ریال	ریال
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۱۵۷,۶۸۹,۹۰۳	۷۵		(۲,۳۵۶,۲۱۷)	۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰
	۴۶,۱۶۴,۴۴۲			(۶,۳۴۸,۷۷۸)	۴۶,۸۴۹,۳۲۰
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۲۰۳,۸۵۴,۳۴۵			(۴,۱۴۱,۰۹۵)	۲۰۷,۹۹۵,۴۴۰

سود سهام دریافتی  
 سود دریافتی سبرده های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها  
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق وضیوت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالی دارایی‌ها مستهک 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 مستهک شده و مخارج وضیوت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج وضیوت در کانون تا پایان سال مالی مستهک می‌شود.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	
مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ایتنای دوره	استهک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۷۰۷,۲۶۰,۵۹۴	(۶۰,۲۳۹,۵۲۰)	۴۳۷,۷۳۹,۸۱۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۷,۴۰۰	(۱,۲۳۶,۹۸۶,۵۳۳)	۴۹,۸۸۳,۲۸۷,۹۹۰
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۴۱,۱۷۵,۹۶۱)	۹۳,۵۴۱,۴۳۹
۶,۲۵۸,۰۱۳,۹۷۸	۱,۳۳۹,۸۵۷,۳۳۲	(۳۹,۶۱۲,۱۹۶)	۵۱۰,۲۸۸,۰۰۴
۶,۲۵۸,۰۱۳,۹۷۸	۱,۳۳۹,۸۵۷,۳۳۲	(۱,۴۶۸,۸۱۴,۲۰۹)	۶۰,۲۹۰,۵۷۰,۵۱۱

مخارج تأسیس  
 نرم افزار  
 مخارج وضیوت در کانون  
 حق نظارت سازمان

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال		
کوتاه مدت پلسر گان	۲۰۹,۸۱۰,۱۵۴,۴۷۶,۶۷۱	-
کوتاه مدت خاورمیانه -	۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۹,۳۴۴	-
جمع	۱,۹۱۱,۹۸۷,۱۸۳	۰

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش به‌هنگار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	کارگزاری توسعه معاملات کیان	۲۶۵,۵۶۷,۵۸۰,۲۴۷	۲۶۵,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	۰	۰
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)		۲۶۵,۵۶۷,۵۸۰,۲۴۷	۲۶۵,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کلان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۹۳۲,۱۵۷,۲۸۰	۱,۹۹۹,۴۱۴,۳۶۳
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۲۰,۲۱۰,۹۴,۷۴۴
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۹۸۲,۹۲۰,۸۳۸
۳۰۰,۲۷۲,۹۹۷	۳۹۴,۳۷۳,۴۸۵
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۵۱۴,۹۶۰
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۶,۶۳۴,۳۱۸,۳۹۰
	جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	۲,۲۱۷,۱۴۷
.	۱,۰۰۸,۲۲۰
۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۵,۰۰۵,۳۶۷

بابت درخواست صدور  
 بدهی بابت تضمین اصل سرمایه  
 واریزی‌های نامشخص

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

**۱۴- سایر حساب‌های برداختی و ذخایر**

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

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰
نرم افراز صندوق	۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۵,۸۹۳,۳۴۸,۴۲۷
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق انتشار سازمان	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۵۷,۶۱۳,۹۵۲
	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۷,۱۴۳,۴۵۲,۰۲۹

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۳۹,۰۰۸,۰۲۵,۰۲۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۲۹,۸۳۰,۴۸۰
	۱۹۱,۱۴۲	۱۵۹,۰۳۷,۸۵۵,۵۰۴
	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۵۸,۸۰۱

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳
	ریال
۱۶-۱ سود سهام و حق تقدم	۱۳,۲۸۰,۸۲۱,۲۰۲
۱۶-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۲,۳۰۹,۲۲۲
	<b>۱۳,۳۶۳,۱۳۰,۴۲۴</b>

۱۶-۱- سود فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۱۸۰	۱,۱۲۸,۹۳۵,۸۰۰	۱,۰۵۷,۸۰۹,۴۵۹	۱۰,۷۲,۲۹۲	۵,۶۴۴,۶۵۲	۶۴,۴۰۹,۳۹۷
۵۶۹,۴۹۴	۹,۶۳۲,۶۱۲,۹۱۰	۹,۴۱۰,۵۲۴,۹۳۲	۹,۱۵۰,۴۰۳	۴۸,۱۶۳,۰۰۲	۱۶۴,۷۷۴,۵۷۲
۱,۴۶۲,۵۲۲	۵,۴۰۱,۹۴۱,۷۹۸	۵,۶۸۸,۴۴۴,۸۴۰	۵,۱۳۱,۳۳۷	۲۷,۰۰۹,۶۲۹	(۳۱۸,۶۶۴,۰۰۸)
۲۸۴,۷۵۲	۴,۳۳۳,۹۸۹,۹۳۰	۴,۲۰۴,۵۴۴,۳۴۷	۴,۱۱۶,۷۷۲	۲۱,۶۶۹,۸۹۷	۱۰۳,۶۵۸,۹۱۳
۱۵۲,۸۹۲	۶,۸۰۶,۰۰۳,۵۲۰	۶,۷۴۳,۷۳۲,۱۳۴	۶,۴۶۵,۱۳۰	۳۴,۰۲۹,۹۵۳	۲۱,۷۷۶,۳۰۳
۱۰۰,۹,۲۵۶	۱۱,۵۶۷,۴۲۱,۶۷۰	۱۰,۵۷۳,۴۸۳,۸۹۹	۱۰,۹۸۸,۳۳۵	۵۷,۸۳۷,۰۳۶	۹۲۵,۱۱۲,۴۰۰
۵۱,۶۳۲	۱,۴۰۳,۵۷۲,۰۹۰	۱,۱۱۹,۵۹۶,۴۷۷	۱,۳۳۳,۰۸۲	۷۰,۱۷,۸۲۰	۲۷۵,۶۲۴,۷۱۱
۱۸۷,۷۱۹	۳,۳۴۸,۲۴۴,۸۵۰	۳,۵۲۹,۸۹۳,۷۰۴	۳,۱۸۰,۳۷۶	۱۶,۷۴۱,۱۷۳	(۲۰,۱۵۷,۱۴۰۳)
۸۲,۶۱۹	۹۰۶,۱۹۴,۴۰۰	۸۷۹,۸۰۵,۶۸۷	۸۶۰,۶۷۴	۴,۵۳۰,۹۴۲	۲۰,۹۹۷,۳۹۶
۵۵۰,۰۳۹	۱۲,۳۲۸,۰۶۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۸۴۷	۱۱,۸۰۶,۱۴۴	۶۲,۱۴۰,۲۴۷	۱,۱۶۷,۳۷۷,۲۱۲
۲۵۰,۰۸۴	۷۸۵,۳۹۷,۵۶۱	۷۷۰,۹۴۸,۱۵۲	۷۴۶,۰۶۹	۳,۹۲۶,۹۷۷	۹,۷۷۶,۳۶۲
۳۹۷,۳۴۲	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	۵,۳۸۳,۵۴۷,۶۲۲	۵,۳۶۹,۸۶۴	۲۸,۲۶۴,۰۳۶	۳۳۵,۶۳۳,۸۱۸
۱۳۸,۹۷۵	۲,۳۲۰,۵۳۸,۱۲۰	۲,۰۰۹,۴۸۸,۷۹۹	۲,۱۷۵,۶۲۷	۱۱,۴۵۲,۶۳۸	۳۶۷,۴۲۱,۰۰۵
۱۴,۸۴۰,۹۷۹	۷۶,۶۶۳,۹۰۹,۰۹۹	۷۱,۳۸۸,۲۵۵,۸۴۱	۷۲,۸۲۹,۵۷۴	۳۸۳,۳۱۹,۳۴۶	۴,۸۱۹,۵۳۴,۳۳۸
۴,۵۵۹	۱۱۲,۳۳۳,۴۱۰	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۰۶,۶۵۹	۵۶۱,۶۰۹	(۷,۸۹۵,۶۹۷)
۷,۸۸۱	۷۲۶,۳۳۵,۳۰۰	۶۲۷,۱۹۸,۶۹۴	۶۸۹,۸۶۳	۳,۶۳۱,۶۶۰	۹۴,۸۱۵,۰۸۳
۲۳,۹۲۱	۷۸۸,۰۲۷,۹۴۰	۶۷۹,۰۸۰,۰۲۲	۷۴۸,۳۶۲	۳,۹۴۰,۱۱۱	۱۰۴,۳۵۹,۴۴۵
۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۷۳۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵	۲۹,۵۰۹,۹۸۶	۱۵۵,۳۳۳,۵۴۴	۶۰,۷۶۰,۳۳۵
۹۳,۳۳۰	۷۹۹,۲۴۷,۰۰۰	۷۵۶,۸۲۹,۷۴۸	۷۵۹,۱۴۰	۳,۹۹۶,۲۱۸	۳۷,۶۶۱,۸۹۴
۴۵,۱۷۰	۵۶۹,۳۰۴,۰۶۰	۵۹۰,۱۹۱,۰۳۱	۵۴۰,۷۰۷	۲,۸۴۶,۵۰۱	(۲۴,۲۷۴,۱۷۹)
۱,۲۸۹,۸۱۴	۱,۵۰۱,۵۲۸,۴۶۷	۱,۵۵۳,۲۷۶,۱۰۰	۱,۴۲۶,۳۰۲	۷,۵۰۷,۶۱۸	(۶۰,۶۸۱,۵۵۴)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۲,۲۹۵,۱۶۳	۱۲,۰۷۹,۹۹۵	۷۱۰,۰۹۰,۳۲۲
۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۲,۱۸۱,۶۵۰	۶,۳۰۵,۶۹۹,۰۰۰	۸,۵۴۲,۲۵۷	۴۴,۹۶۰,۸۸۹	۲,۷۳۳,۰۴۸,۹۰۴
۱۱۴,۵۰۰	۹,۳۵۲,۲۰۷,۵۵۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۲	۸,۷۸۹,۳۳۰	۴۶,۲۶۱,۰۱۲	۱,۶۳۳,۳۹۵,۵۵۵
۷,۴۲۶	۱۵۹,۶۸۸,۹۴۰	۱۲۸,۳۳۱,۰۹۹	۱۵۱,۶۶۴	۷۹۸,۴۳۹	۳۰,۴۰۷,۷۳۸
۹,۴۰۱	۱۷۶,۵۸۰,۸۱۰	۱۸۲,۶۷۳,۳۶۴	۱۶۷,۶۸۱	۸۸۳,۸۹۴	(۷,۱۴۳,۱۲۹)
۳۹,۴۴۳	۱۹۵,۹۸۸,۷۷۰	۳۲۰,۹۴۹,۱۶۲	۱۸۶,۱۶۱	۹۷۹,۹۴۰	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)
	<b>۱۹۹,۱۰۳,۷۸۸,۹۸۵</b>	<b>۱۸۴,۶۳۸,۳۱۱,۱۴۸</b>	<b>۱۸۹,۱۳۸,۸۵۶</b>	<b>۹۹۵,۵۱۷,۷۷۹</b>	<b>۱۳,۳۸۰,۸۲۱,۲۰۲</b>

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳,۵۰۰ (۱۰۱)	۲,۴۵۰,۹۵۹,۰۰۰	۲,۴۲۹,۴۳۵,۴۰۸	۴۴۴,۱۹۶	-	۲۱,۰۷۹,۳۹۶
۱۴,۳۸۰ (۱۰۳)	۹,۷۳۷,۲۴۱,۸۰۰	۹,۶۹۳,۷۶۱,۵۲۷	۱,۷۶۴,۸۶۵	-	۴۱,۷۱۵,۳۹۸
۱,۹۰۰ (۱۰۷)	۱,۳۵۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۱۶۷,۹۴۲	۲۲۷,۶۳۰	-	۱۹,۵۱۴,۴۲۸
جمع	۱۳,۴۴۴,۱۱۰,۸۰۰	۱۳,۳۵۹,۳۶۴,۸۸۷	۲,۴۳۶,۶۹۱	-	۸۲,۳۰۹,۲۲۲



**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

**۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳
	ریال
۱۷-۱	۳,۰۲۶,۸۹۴,۴۷۹
۱۷-۲	۶۶۵,۸۶۵,۸۱۸
	<b>۳,۶۹۲,۷۶۰,۲۹۷</b>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۵,۶۲۹,۶۰۰	۶,۵۱۲,۲۵۰	۳۴,۲۷۵,۰۰۰	۶۰۸,۵۸۳,۱۵۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۶۳۱,۷۵۸	۵,۵۶۵,۷۸۷,۹۸۰	۵,۱۱۴,۷۹۶,۳۲۲	۵,۲۸۷,۴۹۴	۲۷,۸۲۸,۹۴۰	۴۱۷,۸۷۵,۲۱۴
بانک خاورمیانه (خاور)	۱,۷۹۵,۸۸۶	۶,۱۵۴,۵۰۱,۳۲۲	۶,۸۹۵,۲۵۱,۰۰۵	۵,۸۴۶,۷۷۵	۳۰,۷۷۲,۵۰۷	(۷۷۷,۳۶۸,۹۶۵)
پارس فنر (فنر)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱,۸۳۷,۳۰۰	۹,۶۷۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۵۸,۱۸۰
بالایش نفت تبریز (شبریز)	۳۲۳,۳۷۳	۴,۰۷۷,۷۳۳,۵۳۰	۴,۲۰۴,۶۷۱,۷۶۳	۳,۸۷۳,۸۴۴	۲۰,۳۸۸,۶۶۸	(۱۵۱,۲۰۰,۷۴۵)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۸۲,۴۰۲	۱,۴۶۱,۸۱۱,۴۸۰	۱,۲۱۰,۰۶۶,۲۱۹	۱,۳۸۸,۷۱۷	۷,۳۰۹,۰۵۷	۲۴۳,۰۴۷,۴۸۷
پتروشیمی جم (جم)	۱۶۵,۸۵۳	۸,۵۵۶,۳۵۶,۲۷۰	۷,۳۴۹,۹۳۸,۳۸۴	۸,۱۲۸,۵۳۵	۴۲,۷۸۱,۷۸۱	۱,۱۵۵,۵۰۷,۵۷۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور (کنور)	۱,۱۱۶,۶۷۹	۱۷,۷۹۹,۸۶۳,۲۶۰	۱۸,۲۶۰,۶۳۰,۸۹۳	۱۶,۹۰۹,۸۶۲	۸۸,۹۹۹,۳۱۶	(۵۶۶,۶۷۶,۸۱۱)
سر. تامین اجتماعی (سستا)	۴,۰۱۷,۲۳۸	۴,۵۲۷,۴۲۷,۲۲۶	۴,۸۳۱,۶۵۲,۸۲۲	۴,۳۰۱,۰۵۲	۲۲,۶۳۷,۱۳۶	(۳۳۱,۱۶۳,۷۸۴)
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۴۰۶,۱۲۹	۷,۳۹۵,۶۰۹,۰۹۰	۷,۰۵۶,۶۸۳,۱۴۱	۷,۰۲۵,۸۲۵	۳۶,۹۷۸,۰۴۵	۲۹۴,۹۲۲,۰۷۹
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۶۴,۸۸۶	۱,۴۱۹,۷۰۵,۶۸۰	۱,۱۲۱,۳۱۵,۸۸۰	۱,۳۴۸,۷۱۹	۷,۰۹۸,۵۲۸	۲۸۹,۹۴۲,۵۵۳
سیمان آبیک (سآبیک)	۴۰,۸۷۷	۱,۲۳۱,۶۳۴,۰۱۰	۹۰۴,۳۰۸,۹۶۵	۱,۱۷۰,۰۳۹	۶,۱۵۸,۱۲۰	۳۱۹,۹۸۶,۸۸۶
سیمان صوفیان (صصوفی)	۴۳,۸۴۴	۱,۷۰۲,۰۲۴,۰۸۰	۱,۳۶۸,۳۳۰,۹۵۳	۱,۶۱۶,۹۲۰	۸,۵۱۰,۱۲۰	۳۲۳,۵۶۶,۰۸۷
سیمان مازندران (سمازن)	۳۶,۹۷۴	۸۳۴,۸۷۲,۹۲۰	۸۵۶,۰۳۲,۵۲۸	۷۹۳,۱۳۶	۴,۱۷۴,۳۶۵	(۲۶,۱۲۷,۰۹۹)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۲۲۴,۴۲۸	۴,۴۵۹,۳۸۴,۳۶۰	۴,۱۵۹,۲۳۰,۴۵۸	۴,۲۳۶,۴۱۲	۲۲,۲۹۶,۹۲۲	۲۷۳,۶۲۰,۵۶۸
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۸۸,۶۶۱	۲,۱۸۸,۴۶۷,۶۰۰	۲,۲۲۷,۱۶۱,۰۵۹	۲,۰۷۹,۰۴۲	۱۰,۹۴۲,۳۳۸	(۵۱,۷۱۴,۸۳۹)
کاشی سینا (کساوه)	۶۷,۳۱۶	۱,۲۵۶,۱۱۶,۵۶۰	۱,۳۰۸,۰۳۵,۳۳۶	۱,۱۹۳,۳۰۶	۶,۲۸۰,۵۸۳	(۵۹,۳۹۲,۶۶۵)
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۴,۷۲۶,۶۴۷	۱۴,۲۴۱,۳۸۷,۴۱۱	۱۴,۶۴۵,۴۶۸,۰۵۸	۱۳,۵۲۹,۳۱۵	۷۱,۲۰۶,۹۳۷	(۴۸۸,۸۱۶,۸۹۹)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۱,۳۲۷,۹۵۲	۱۱,۲۸۷,۵۹۲,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۸۸۴,۰۱۶	۱۰,۷۲۳,۲۰۸	۵۶,۴۳۷,۹۶۰	(۱۸۰,۴۵۳,۱۸۴)
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۵۷۲,۵۰۰	۹,۱۱۹,۹۲۵,۰۰۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۸,۶۶۳,۹۲۶	۴۵,۵۹۹,۶۲۵	۱,۵۰۱,۷۹۹,۶۹۶
		<b>۱۱۲,۰۶۹,۱۸۹,۷۷۹</b>	<b>۱۰۸,۳۷۵,۴۸۳,۶۸۵</b>	<b>۱۰۶,۴۶۵,۶۶۶</b>	<b>۵۶۰,۳۴۵,۹۴۹</b>	<b>۳,۰۲۶,۸۹۴,۴۷۹</b>

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳**

۱۷-۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۴,۹۴۳,۸۹۸	۱۰,۸۳۸,۵۵۰	(۱۰,۴۴۵,۶۵۵)	۲,۰۸۲,۳۷۳,۲۰۷	۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (بخز ۱۰۱)
۲۷۵,۰۳۰,۹۵۳	۵۲,۶۸۴,۷۹۱	(۵۰,۷۷۴,۹۷۰)	۱۰,۲۶۰,۰۱۷,۴۲۶	۱۰,۵۳۶,۹۵۸,۲۰۰	۱۵,۲۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (بخز ۱۰۳)
(۱۱۷,۷۹۲,۵۸۷)	۷۴,۳۰۶,۵۰۵	(۷۱,۶۱۲,۸۹۶)	۱۴,۹۷۶,۳۹۹,۹۷۸	۱۴,۸۶۱,۳۰۱,۰۰۰	۲۷,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲ (بخز ۱۰۱)
۹۸,۲۳۰,۶۸۰	۲۵,۳۶۱,۶۰۰	(۲۴,۳۴۵,۸۶۸)	۴,۹۵۳,۱۷۳,۵۸۸	۵,۰۵۲,۳۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (بخز ۱۰۴)
۳۲۵,۴۵۲,۸۷۴	۹۰,۱۲۷,۲۰۰	(۸۶,۸۶۰,۰۹۰)	۱۷,۶۹۶,۷۲۰,۰۱۶	۱۸,۰۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (بخز ۱۰۷)
۶۶۵,۸۶۵,۸۱۸	۲۵۳,۲۱۸,۶۴۶	(۲۴۴,۰۳۹,۴۷۹)	۴۹,۹۶۸,۶۸۴,۲۱۵	۵۰,۶۴۳,۷۲۹,۲۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال
۲۶۵,۹۸۳
۱۸,۴۳۴,۵۹۷
۱۶,۱۱۸,۰۲۳
۳۴,۸۱۸,۶۰۳

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 برگشت ذخیره تنزیل سود سهام  
 تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال
۱,۰۶۷,۲۵۶,۹۸۳
۱,۰۶۴,۰۹۰,۷۳۶
۱,۰۶۴,۰۹۰,۷۳۶
۳۹۴,۳۷۳,۴۸۵
۲۳۶,۵۱۴,۹۶۰
۳,۸۲۶,۳۲۶,۹۰۰

مدیر  
 ضامن نقدشوندگی  
 ضامن جبران اصل سرمایه  
 متولی  
 حسابرس

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال	
۶۰,۳۳۹,۵۲۰	هزینه تاسیس
۱,۲۰۲,۳۵۳,۷۰۲	هزینه نرم‌افزار
۱۴۱,۹۷۵,۹۶۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۹,۶۱۲,۱۹۶	حق نظارت سازمان
۱۲,۵۱۰,۷۷۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۸,۸۷۴,۰۶۳	هزینه تصفیه
۱,۴۸۵,۵۶۶,۲۱۶	

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال	
۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال	
۴۳۷,۳۶۲,۵۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۳۷۴,۶۳۴,۷۴۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۹۳۷,۲۷۲,۲۱۹)	

۲۵- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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

درصد تملک		تعداد		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
۶.۴۲٪		۱۰,۲۰۰		ممتاز				مدیر صندوق			شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)		
۶.۳۰٪		۱۰,۰۰۰		عادی				مؤسس صندوق			شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)		مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶٪		۱۰۰		عادی				مدیر سرمایه‌گذاری			علی شهبندیان		
۰.۰۶٪		۱۰۰		عادی				مدیر سرمایه‌گذاری			محمد کریمی		
۰.۰۶٪		۱۰۰		عادی				مدیر سرمایه‌گذاری			نسبیه سادات شبیری		
۶.۳۰٪		۱۰,۰۰۰		عادی				مدیرعامل مدیر صندوق			مونا حاجی علی اصغر		
۲۵.۲۸٪		۴۰,۳۰۰						جمع					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تاریخ معامله	شرح		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
-		۹۴۵,۷۱۷,۴۲۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
(۱,۹۹۹,۴۱۴,۳۶۳)		۱,۰۶۷,۲۵۶,۹۸۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو افتاب کیان (سهامی خاص)
(۲۰,۲۱۰,۹۴۰,۷۴۴)	طی دوره	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری	ضامن نقدشوندگی	گروه مالی کیان (سهامی عام)
(۱,۹۸۲,۹۲۰,۸۲۸)		۱,۰۶۴,۰۹۰,۷۳۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن جریان اصل سرمایه	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۹۴,۳۷۳,۴۸۵)		۱,۰۶۴,۰۹۰,۷۳۶	کارمزد ضامن جریان اصل سرمایه	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۳۶,۵۱۴,۹۶۰)		۲۳۶,۵۱۴,۹۶۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور (واحدهای عادی) ابطال (واحدهای عادی)	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر

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