

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۲



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورت های 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 ۶ ماهه 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه 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

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان - (ادامه)

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 خطرهای 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 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 کنترلهای 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 مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با 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 حدنصاب های تعیین شده توسط سبأ، 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 به میزان حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱).

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 های صندوق (بعنوان نمونه در خصوص نماد فصبا از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۰/۲۹).

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان - (ادامه)

- ۳-۵ 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 (بعنوان نمونه در خصوص صنعت فلزات اساسی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۰/۳۰).
- ۴-۵ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۱/۳۱).
- ۲-۵ مفاد ماده ۳۳ اساسنامه، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۳-۵ مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره در خصوص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته و در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ارائه نگردیده است.
- ۴-۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۱، مبنی بر دریافت تاییدیه امنیتی در خصوص سامانه های صدور و ابطال اینترنتی صندوق از مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه علیرغم پیگیری مدیریت منجر به اخذ مجوز نگردیده است.
- ۵-۵ 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 در خصوص برخی از پرداخت ها رعایت نگردیده است.
- ۶-۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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، 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۴ تیر ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

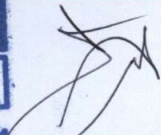
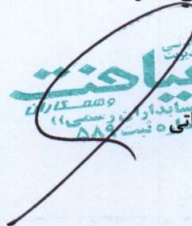
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ 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
۹-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	

کیان
مشاور
سرمایه گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

مجلس حسابرسی
(حسابداران رسمی)
ضمائم بیوست گزارش

کیان
صندوق با تضمین اصل سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
سازمان بورس ۱۲۰۷۲
آدرس: تهران ۵۴۷۳۳۲

۱

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 | funds@kian.capital | www.Kianfunds8.ir

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	۱۰۹,۰۴۱,۱۸۲,۶۷۹	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶,۹۱۱,۹۸۷,۱۸۲	۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵
سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد 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
جمع دارایی‌ها		۱۷۲,۸۲۰,۶۳۱,۲۹۰	۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	-	۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶,۶۳۴,۳۱۸,۳۹۰	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵۰,۰۰۵,۳۶۷	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۱۴۳,۴۵۲,۰۲۹	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷
جمع بدهی‌ها		۱۳,۷۸۲,۷۷۵,۷۸۶	۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱۵۹,۰۳۷,۸۵۵,۵۰۴	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۱,۴۹۱	۹۴۹,۹۴۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	درآمدها:
	ریال	
۱۵	۱۳,۳۶۳,۱۳۰,۴۲۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۳,۶۹۲,۷۶۰,۲۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۵۷,۶۸۹,۹۰۳	سود سهام
۱۸	۱۶۱,۵۵۶,۱۵۷	سود سپرده بانکی
۱۹	۳۴,۸۱۸,۶۰۳	سایر درآمدها
	۱۷,۴۰۹,۹۵۵,۳۸۴	جمع درآمدها
		هزینه:
۲۰	(۳,۸۲۶,۳۲۶,۹۰۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱,۴۸۵,۵۶۶,۲۱۶)	سایر هزینه‌ها
	۱۲,۰۹۸,۰۶۲,۲۶۸	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۲	۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	هزینه‌های مالی
	۱۱,۷۴۲,۱۰۷,۰۷۳	سود خالص
	۶.۶۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۷.۴۱٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۱۹۱,۱۴۲	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰
	۷,۴۷۲	۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۹,۸۱۳)	(۳۹,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۱,۷۴۲,۱۰۷,۰۷۳
	-	(۱,۹۳۷,۲۷۲,۲۱۹)
۲۳	۱۵۸,۸۰۱	۱۵۹,۰۳۷,۸۵۵,۵۰۴
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
		سود خالص
		تعدیلات
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال (حسابداران رسمی)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش



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



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

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 | funds@kian.capital | www.Kianfunds8.ir

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 و جوجه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آن‌ها باید بر اساس آنچه که در امیدنامه ذکر شده است باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

سال مالی صندوق از اول آبان هر سال تا پایان مهر ماه می‌باشد، همچنین تاریخ آغاز 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 ۵۹ 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 صورت‌خالی 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	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۱۰,۲۰۰	۵۱
۲	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۹,۸۰۰	۴۹
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ 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 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 الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۴- 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.

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۹ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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- 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 می گردد. مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 می شود.

۴-۲-۲- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می گردد.

صندوق سرمایه گذاری یا تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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:

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 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 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 هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بخش متغیر: ۱- از ۱۵ تا ۳۰ درصد باشد، ۳۰ درصد از مازاد بازدهی به اصل مبلغ سرمایه‌گذاری تعلق دارد. ۲- بیش از ۳۰ درصد بازدهی باشد، علاوه بر کارمزد بند ۱، ۵۰ درصد از مازاد بازدهی به اصل سرمایه‌گذاری تعلق دارد.
کارمزد متولی	سالانه ۵ درصد از (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 درصد (۰/۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می‌باشد.
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های 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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، تصدیق و رأی اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب طرح مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخشی ثابت سالانه ۲- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مستثنی‌یافته (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال ۴- ضریب 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 با تایید مجمع.

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

صندوق سرمایه گذاری یا تضمین اصل سرمایه کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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 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 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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره 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 با فالورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۷/۳۰				۱۴۰۳/۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
-	-	-	۰.۷۳٪	۱,۳۴۸,۶۴۲,۶۷۱	۱,۳۰۸,۰۳۵,۳۳۶	کاشی و سرامیک	عزت برق گریختار و آب گرم
۲۷.۰٪	۵۳۰,۲۸۴,۹۱۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۹۹	۲.۹۸٪	۵,۱۵۳,۳۵۶,۷۵۳	۴,۴۵۳,۳۰۷,۰۹۶	سیمان آهک کچ	استخراج کله های فلزی
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۴,۳۷۶	۲۱,۳۰۰,۳۲۱,۶۸۱	۸.۳۳٪	۱۴,۳۹۱,۴۱۰,۶۸۶	۱۴,۵۵۴,۳۷۸,۳۸۶	شیمیایی	فلزات اساسی
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۲۵,۱۳۵,۶۴۵,۵۵۱	۶.۸۶٪	۱۱,۸۵۳,۰۹۴,۳۵۸	۱۲,۲۸۳,۱۳۶,۸۷۱	چندرشته ای صنعتی	فرآورده های نفتی
۱۹.۷۶٪	۳۸۸,۰۷۳۷,۰۳۸۹	۴۹,۸۱۸,۳۰۲,۹۳۷	۶.۴۹٪	۱۱,۳۲۰,۳۳۰,۸۳۳	۱۴,۱۵۶,۸۳۷,۹۰۶	عزت برق گریختار و آب گرم	فلزات اساسی
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	۸.۸۷٪	۱۵,۳۳۳,۷۵۸,۵۹۷	۱۶,۹۰۸,۴۳۳,۰۵۴	استخراج کله های فلزی	فلزات اساسی
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۹۱,۸۶۲,۹۳۸,۴۲۵	۴.۴۶٪	۷,۷۰۸,۱۱۷,۷۶۶	۷,۳۵۸,۷۱۵,۹۹۱	فرآورده های نفتی	فلزات اساسی
-	-	-	۲.۳۵٪	۴,۰۵۳,۴۷۱,۰۱۸	۴,۲۰۴,۶۷۱,۷۶۳	پلتیک و موسسات اعتباری	سرمایه گذاریها
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۳۷,۹۳۶	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۳۳	۳.۵۴٪	۶,۱۱۷,۸۸۲,۰۴۰	۶,۳۳۳,۳۷۶,۱۶۵	دارویی	غذایی بجز قند و شکر
۲.۷۶٪	۵,۳۳۰,۳۷۶,۱۳۳	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	۸.۱۹٪	۱۴,۱۵۶,۵۵۱,۱۵۹	۱۵,۶۹۵,۶۴۸,۴۷۷	خودرو و قطعات	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۳.۹۴٪	۶,۸۱۴,۱۱۲,۷۵۰	۶,۳۰۵,۶۲۹,۶۰۰		
-	-	-	۵.۳۵٪	۹,۰۶۵,۶۶۱,۴۴۹	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳		
-	-	-	۱.۱۱٪	۱,۹۳۲,۴۹۳,۷۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰		
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	-	-	-		
۹۸.۳۳٪	۱۹۳,۸۷۲,۶۵۵,۴۹۳	۲۳۲,۴۸۸,۵۶۴,۸۲۱	۶۲.۱۰٪	۱۰۹,۰۴۱,۱۸۲,۶۷۹	۱۱۲,۷۲۶,۸۷۵,۹۱۸		

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

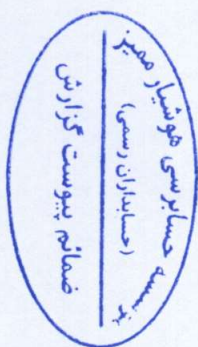
سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	ذخیره تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرسپاری
مبلغ ریال	۳۸۹٪	(۶۸۳,۸۷۸)	۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۲,۳۳۸,۹۸۳	۰.۳۹٪	۶۶۸,۰۷۲,۸۲۲	۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
۱,۳۹۲,۹۷۱,۹۹۳	۰.۷۳٪	۱,۳۳۳,۱۷۹,۸۰۰	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۴.۰٪	۶,۹۱۱,۹۸۷,۱۸۳	(۶۸۳,۸۷۸)	-	۱۰۰۵/۰۸/۰۷

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		۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱.۳۵٪	۲,۱۶۲,۳۱۷,۱۰۵	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶
-	۶.۱۰٪	۱۰,۵۳۵,۰۶۸,۳۷۹	-	۱۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰
-	۸.۶٪	۱۳,۸۵۸,۶۰۷,۳۹۱	-	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۵
-	۳.۹۲٪	۵,۰۵۱,۴۰۴,۲۶۸	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۷
-	۱.۴۳٪	۱۸,۰۲۲,۱۷۲,۸۹۰	-	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۴
-	۲۹.۳٪	۵۰,۶۲۴,۵۵۰,۰۳۳	-	۸۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	لیساند خزانچه م.ایرجده ۱-۴۰۷۱۴ (خز۰۷)
				جمع	لیساند خزانچه م.ایرجده ۱-۴۰۳۲۶ (خز۰۱)



صندوق سیر ماهه گذاری، یا تضمین، اصل سیر ماهه گمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره های
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فوروردین ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۷/۲۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۸- حسابهای دریافتی	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل (درصد)	تزیل نشده	سود سهام دریافتی سود دریافتی سپرده های بانکی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۱۵۷,۶۹۹,۹۰۳	۳,۴۵۶,۲۱۷	۲۵	۱۶۱,۱۲۶,۱۲۰	
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۴۶,۱۶۴,۴۲۲	۶۸۴,۸۷۸	-	۴۶,۸۴۹,۳۲۰	
	۲۰,۳۸۵,۲۴۵	(۴,۱۲۱,۰۹۵)		۲۰,۷۹۵,۲۴۰	

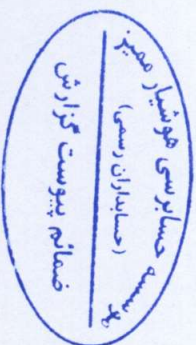
۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق وضویت در کلون می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشند به صورت روزانه مستهک شده و مخارج عضویت در کلون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند به طور روزانه مستهک می شود. در این صندوق نسبت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کلون تا پایان سال مالی مستهک می شود.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۰- جاری کارگزاران	
مخارج استهلاک دوره مالی	مخارج انشاق شده طی دوره	مخارج استهلاک دوره مالی	مخارج انشاق شده طی دوره	جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۷,۷۳۹,۸۱۸	(۶۰,۳۲۹,۵۳۰)	۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۰	۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۳	کارگزاری توسعه عملیات کلین
۴,۹۸۸,۳۸۷,۹۹۰	(۱,۱۶۸,۹۷۲,۶۰۴)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	
۹۲,۵۴۱,۴۳۹	(۱۴۱,۹۷۵,۵۶۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	
۵۱۰,۳۷۸,۰۰۴	(۳۹,۶۱۲,۱۹۶)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶۰,۴۹۰,۵۲۰,۵۱۱	(۱,۴۱۰,۸۰۰,۲۸۱)	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۵۵۷,۳۳۲		

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۱- جاری کارگزاران	
مخارج استهلاک دوره مالی	مخارج انشاق شده طی دوره	مخارج استهلاک دوره مالی	مخارج انشاق شده طی دوره	جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۷,۷۳۹,۸۱۸	(۶۰,۳۲۹,۵۳۰)	۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۰	۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۳	کارگزاری توسعه عملیات کلین
۴,۹۸۸,۳۸۷,۹۹۰	(۱,۱۶۸,۹۷۲,۶۰۴)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	
۹۲,۵۴۱,۴۳۹	(۱۴۱,۹۷۵,۵۶۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۹,۷۸۱,۹۵۵	
۵۱۰,۳۷۸,۰۰۴	(۳۹,۶۱۲,۱۹۶)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶۰,۴۹۰,۵۲۰,۵۱۱	(۱,۴۱۰,۸۰۰,۲۸۱)	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۵۵۷,۳۳۲		



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

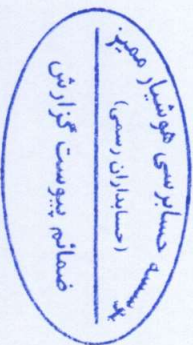
۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۹۹۹,۴۱۴,۳۶۳	۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰
ضامن نقدشوندگی	۲,۰۲۱,۰۹۴,۷۴۴	۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸
ضامن جریان اصل سرمایه	۱,۹۸۲,۹۲۰,۸۳۸	۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸
متولی	۳۹۴,۳۷۳,۴۸۵	۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷
حسابرس	۲۳۶,۵۱۴,۹۶۰	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۶۳۴,۳۱۸,۳۹۰	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۲,۲۱۷,۱۴۷	۱۹,۰۴۰,۸۶۳۰
بدهی بابت تقسیم اصل سرمایه	۱,۰۰۸,۳۲۰	.
واریزهای نامشخص	۱,۷۸۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
	۵,۰۰۵,۳۶۷	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰



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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰
نرم افزار صندوق	۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۵,۸۹۳,۳۴۸,۴۲۷
مخارج عضویت در کلون‌ها	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق نظارت سازمان	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۵۷,۶۱۳,۹۵۲
	۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۷,۱۴۳,۴۵۲,۰۲۹

۱۴- خالص داری‌ها

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

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۶۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۸,۹۹۸,۸۴۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰
	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳
	ریال
سود فروش سهام	۱۳,۲۸۰,۸۲۱,۲۰۲
سود فروش حق تقدم	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۲,۳۰۹,۲۲۲
	۱۳,۳۶۳,۱۳۰,۴۲۴

۱۵-۱- 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
سیمان مازندران (سمازن)	۴۶,۱۸۰	۱,۱۲۸,۹۳۵,۸۰۰	۱,۰۷۲,۲۹۲	۵,۶۴۴,۶۵۲	۶۴,۴۰۹,۳۹۷
سر. صندوق بازتنگینی (وصندوق)	۵۶۹,۴۹۴	۹,۶۲۲,۶۱۲,۹۱۰	۹,۴۱۰,۵۲۴,۹۳۳	۴۸,۱۶۳,۰۰۲	۱۶۴,۷۷۴,۵۷۲
بانک خاورمیانه (خاور)	۱,۴۶۲,۵۲۲	۵,۴۰۱,۹۴۱,۷۹۸	۵,۶۸۸,۴۶۴,۸۴۰	۲۷,۰۰۹,۶۲۹	(۳۱۸,۶۶۴,۰۰۸)
توسعه معدنی و صنعتی صیانور (کنور)	۲۸۴,۷۵۳	۴,۲۳۲,۹۸۹,۹۳۰	۴,۲۰۴,۵۴۴,۲۴۷	۲۱,۶۶۹,۸۹۷	۱۰۳,۶۵۸,۹۱۳
پتروشیمی جم (جم)	۱۵۲,۸۹۳	۶,۸۰۶,۰۰۳,۵۲۰	۶,۷۲۳,۷۳۲,۱۳۴	۳۴,۰۲۹,۹۵۳	۲۱,۷۷۶,۳۰۳
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۰۰۹,۲۵۶	۱۱,۵۶۷,۴۲۱,۶۷۰	۱۰,۹۸۸,۳۳۵	۵۷,۸۲۷,۰۳۶	۹۲۵,۱۱۳,۴۰۰
سیمان ابیک (سایبک)	۵۱,۶۳۲	۱,۴۰۲,۵۷۲,۰۹۰	۱,۱۱۹,۵۹۶,۶۷۷	۷,۰۱۷,۸۲۰	۲۷۵,۶۲۴,۷۱۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۱۸۷,۷۱۹	۳,۲۴۸,۲۴۳,۸۵۰	۳,۵۲۹,۸۹۳,۷۰۴	۱۶,۷۴۱,۱۷۳	(۳۰۱,۵۷۱,۴۰۳)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۸۲,۶۱۹	۹۰۶,۱۹۴,۴۰۰	۸۷۹,۸۰۵,۴۸۷	۴,۵۳۰,۹۴۳	۲۰,۹۹۷,۳۹۶
سر. غدیر (وغدیر)	۵۵۰,۰۳۹	۱۲,۴۲۸,۰۶۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۸۴۷	۶۲,۱۴۰,۳۴۷	۱,۱۶۷,۲۷۷,۲۱۲
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۲۵۰,۰۸۴	۷۸۵,۳۹۷,۵۶۱	۷۷۰,۹۴۸,۱۵۲	۳,۹۳۶,۹۷۷	۹,۷۷۶,۳۶۳
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۳۹۷,۳۴۲	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	۵,۳۸۳,۵۴۷,۶۲۲	۲۸,۲۶۴,۰۳۶	۲۳۵,۶۲۳,۸۱۸
پتروشیمی تندگویان (تندگویان)	۱۲۸,۹۷۵	۲,۳۹۰,۵۳۸,۱۲۰	۲,۰۰۹,۴۸۸,۷۹۹	۱۱,۴۵۲,۶۳۸	۲۶۷,۴۲۱,۰۵۶
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۱۴,۸۴۰,۹۷۹	۷۶,۶۶۳,۹۰۹,۰۹۹	۷۱,۳۸۸,۲۲۵,۸۴۱	۲۸۳,۳۱۹,۳۴۶	۴,۸۱۹,۵۳۴,۳۳۸
سپید ماکیان (سپید)	۴,۵۵۹	۱۱۲,۳۲۳,۴۱۰	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۵۶۱,۶۰۹	(۷,۸۹۵,۶۹۷)
سیمان خاش (سخاش)	۷,۸۸۱	۷۲۶,۳۳۵,۳۰۰	۶۲۷,۱۹۸,۶۹۴	۳,۶۳۱,۶۶۰	۹۴,۸۱۵,۰۸۳
سیمان صوفیان (صوفلی)	۲۳,۹۳۱	۷۸۸,۰۲۷,۹۴۰	۶۷۹,۰۸۰,۰۲۲	۷۴۸,۳۶۲	۱۰۴,۲۵۹,۴۴۵
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۷۲۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵	۱۵۵,۳۲۳,۵۴۴	۶۰,۷۶۰,۲,۳۴۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۹۳,۳۳۰	۷۹۹,۲۴۷,۰۰۰	۷۵۶,۸۲۹,۷۴۸	۳,۹۹۶,۲۱۸	۳۷,۶۶۱,۸۹۴
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۴۵,۱۷۰	۵۶۹,۳۰۴,۰۶۰	۵۹۰,۱۹۱,۰۳۱	۲,۸۴۶,۵۰۱	(۲۴,۲۷۴,۱۷۹)
سر. تامین اجتماعی (شتا)	۱,۳۸۹,۸۱۴	۱,۵۰۱,۵۲۸,۴۶۷	۱,۵۵۳,۲۷۶,۱۰۰	۷,۵۰۷,۶۱۸	(۶۰,۶۸۱,۵۵۴)
پارس فتر (فتر)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱۲,۰۷۹,۹۹۵	۷۱۰,۰۹۰,۳۲۲
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۲,۱۸۱,۶۵۰	۶,۲۰۵,۶۲۹,۶۰۰	۴۴,۹۶۰,۸۸۹	۲,۷۲۳,۴۸,۹۰۴
نشانسته و گلرکز آردینه (آردینه)	۱۱۴,۵۰۰	۹,۲۵۲,۲۰۷,۵۵۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۴۶,۲۶۱,۰۱۲	۱,۶۳۳,۲۹۵,۵۵۵
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۷,۴۲۶	۱۵۹,۶۸۸,۹۴۰	۱۲۸,۳۳۱,۰۹۹	۷۹۸,۴۳۹	۳۰,۴۰۷,۷۳۸
کاشی سینا (کساوه)	۹,۴۰۱	۱۷۶,۵۸۰,۸۱۰	۱۸۲,۶۷۳,۳۶۴	۸۸۲,۸۹۴	(۷,۱۴۳,۱۲۹)
	۱۹۹,۱۰۳,۷۸۸,۹۸۵	۱۸۴,۶۳۸,۳۱۱,۱۸۸	۱۸۹,۱۳۸,۸۵۶	۹۹۵,۵۱۷,۷۷۹	۱۳,۲۸۰,۸۲۱,۲۰۲

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

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش حق تقدم

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۴۴۳	۱۹۵,۹۸۸,۷۷۰	۳۲۰,۹۴۹,۱۶۲	۱۸۶,۱۶۱	۹۷۹,۹۴۰	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)

پروشیمی مبین (حق تقدم) (مبینج)

۱۵-۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰	۳,۴۵۰,۹۵۹,۰۰۰	۲,۴۲۹,۴۳۵,۴۰۸	۴۴۴,۱۹۶	-	۲۱,۰۷۹,۳۹۶
۱۴,۳۸۰	۹,۷۳۷,۲۴۱,۸۰۰	۹,۶۹۳,۷۶۱,۵۳۷	۱,۷۶۴,۸۶۵	-	۴۱,۷۱۵,۳۹۸
۱,۹۰۰	۱,۳۵۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۱۶۷,۹۴۲	۲۲۷,۶۳۰	-	۱۹,۵۱۴,۴۲۸
	۱۳,۴۴۴,۱۱۰,۸۰۰	۱۳,۳۵۹,۳۶۴,۸۸۷	۲,۴۳۶,۶۹۱	-	۸۲,۳۰۹,۲۲۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴۰ (خز ۱۰۱)

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴۰ (خز ۱۰۳)

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۷۱۴-۰۴۰ (خز ۱۰۷)

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳
	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۵,۴۹۰,۷۰۳,۵۱۱
۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۲,۴۶۳,۸۰۹,۰۳۲)
۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۶۵,۸۶۵,۸۱۸
	۳,۶۹۲,۷۶۰,۲۹۷

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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 (فقدیر)	۶۳۱,۷۵۸	۵,۵۶۵,۷۸۷,۹۸۰	۵,۱۱۴,۷۹۶,۳۳۲	۵,۲۸۷,۴۹۴	۲۷,۸۲۸,۹۴۰	۴۱۷,۸۷۵,۲۱۴
بانک خاورمیانه (خواور)	۱,۷۹۵,۸۸۶	۶,۱۵۴,۵۰۱,۳۳۲	۶,۸۹۵,۲۵۱,۰۰۵	۵,۸۴۶,۷۷۵	۳۰,۷۷۲,۵۰۷	(۷۷۷,۳۶۸,۹۶۵)
پارس فخر (فخر)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱,۸۳۷,۳۰۰	۹,۶۷۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۵۸,۱۸۰
پالایش نفت تبریز (شیریز)	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 صابانور (کنور)	۱,۱۱۶,۶۷۹	۸,۸۹۹,۹۳۱,۶۳۰	۶,۹۴۹,۸۴۴,۸۲۰	۸,۴۵۴,۹۳۱	۴۴,۴۹۹,۶۵۸	۱,۸۹۷,۱۳۲,۲۲۱
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۴,۰۱۷,۲۳۸	۴,۵۲۷,۴۲۷,۲۴۶	۴,۸۳۱,۶۵۲,۸۲۲	۴,۳۰۱,۰۵۲	۲۲,۶۳۷,۱۳۶	(۳۲۱,۱۶۳,۷۸۴)
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۴۰۶,۱۲۹	۷,۳۹۵,۶۰۹,۰۹۰	۷,۰۵۶,۶۸۳,۱۴۱	۷,۰۲۵,۸۲۵	۳۶,۹۷۸,۰۴۵	۲۹۴,۹۳۲,۰۷۹
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	۱,۲۳۱,۶۲۴,۰۱۰	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	۷۹۳,۱۲۶	۴,۱۷۴,۳۶۵	(۲۶,۱۲۷,۰۹۹)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشا)	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	۲,۳۲۷,۱۶۱,۰۵۹	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)
نشاطه و گلوزکز آردینه (آردینه)	۵۷۲,۵۰۰	۴۵,۵۹۹,۶۲۵,۰۰۰	۴۳,۸۲۶,۵۰۷,۵۵۳	۴۳,۳۱۹,۶۲۶	۲۲۷,۹۹۸,۱۲۵	۱,۵۰۱,۷۹۹,۶۹۶
		۱۳۹,۶۴۸,۹۵۸,۱۴۹	۱۳۳,۳۲۷,۳۴۳,۴۱۲	۱۳۲,۶۶۶,۴۳۵	۶۹۸,۲۴۴,۷۹۱	۵,۴۹۰,۷۰۳,۵۱۱

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

۱۶-۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش حق تقدم

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۶۰,۶۲۳	۶,۵۲۴,۶۰۲,۹۴۱	۸,۹۴۹,۵۹۰,۵۸۸	۶,۱۹۸,۳۷۰	۳۲,۶۲۳,۰۱۵	(۲,۴۶۳,۸۰۹,۰۳۲)

توسعه معدنی و صنعتی صیابور (حق تقدم) (کنورج)

جمع

۱۶-۳ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰	۲,۱۶۷,۷۱۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۳۷۳,۲۰۷	۳۹۲,۸۹۶	-	۸۴,۹۴۳,۸۹۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴ (اخزا ۱۰۱)
۱۵,۲۲۰	۱۰,۵۳۶,۹۵۸,۲۰۰	۱۰,۲۶۰,۰۱۷,۴۲۶	۱,۹۰۹,۸۲۲	-	۲۷۵,۰۳۰,۹۵۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰-۰۴ (اخزا ۱۰۳)
۲۷,۳۰۰	۱۴,۸۶۱,۳۰۱,۰۰۰	۱۴,۹۷۶,۳۹۹,۹۷۸	۲,۶۹۳,۶۰۹	-	(۱۱۷,۷۹۲,۵۸۷)	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵-۰۵ (اخزا ۲۰۱)
۸,۰۰۰	۵,۰۵۲,۳۲۰,۰۰۰	۴,۹۵۳,۱۷۳,۵۸۸	۹۱۵,۷۳۱	-	۹۸,۲۳۰,۶۸۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷-۰۴ (اخزا ۱۰۴)
۲۷,۲۰۰	۱۸,۰۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۶,۷۲۰,۰۱۶	۳,۲۶۷,۱۰۹	-	۳۲۵,۴۵۲,۸۷۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴-۰۴ (اخزا ۱۰۷)
	۵۰,۶۴۳,۷۲۹,۲۰۰	۴۹,۹۶۸,۶۸۴,۲۱۵	۹,۱۷۹,۱۶۷	۰	۶۶۵,۸۶۵,۸۱۸	

جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	متعلق	ریال		
۱۵۷,۶۸۹,۹۰۳	۳,۴۵۶,۲۱۷	۳,۹۲۵	۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سیمان سازندگان (سهام)

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

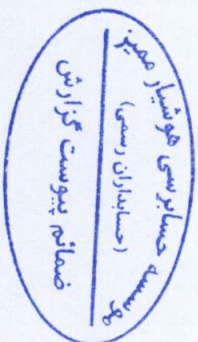
سود خالص	هزینه توزیع / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۵۹,۳۸۳,۶۱۹	(۶۸۴,۸۷۸)	۱۶۰,۰۶۸,۴۹۷	۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۰۳,۲۱۰	-	۱۰۳,۲۱۰	۵	۶۶۸,۸۰۷,۳۸۲	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
۲,۰۶۹,۳۲۸	-	۲,۰۶۹,۳۲۸	۵	۱,۳۴۳,۱۷۹,۸۰۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۱,۵۵۶,۱۵۷	(۶۸۴,۸۷۸)	۱۶۲,۳۴۱,۰۳۵				

سپرده بانکی:

بلندمدت پاسارگاد ۲,۱۵۶۴۴۷۶۷,۲

کوتاه مدت پاسارگاد ۲,۰۹۸۱۰۰,۱۵۶۴۴۷۶۷,۱

کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۹۳۴



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

۱۹- سایر درآمدها

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال	
۶۰,۲۳۹,۵۲۰	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	

۲۲- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

ریال	
۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

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)	

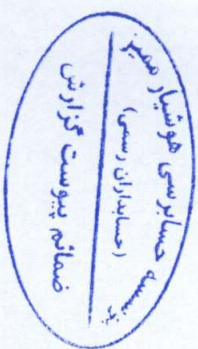
۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
۵.۳۴٪	۱۰,۲۰۰	۶.۴۳٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۶.۳۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی				
۵.۱۳٪	۹,۸۰۰	۶.۱۷٪	۹,۸۰۰	ممتاز				
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۶.۳۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	مونا حاجی علی اصغر		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهیندیان	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسبیه سادات شبیری		
۲۱.۰٪	۴۰,۳۰۰	۲۵.۳۸٪	۴۰,۳۰۰	جمع				



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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح				
ماتمه طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ -				
(۱.۹۹۹.۴۱۴.۳۶۳)		۹۴۵.۷۱۷.۴۲۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری
(۲۰.۲۱۰.۹۴.۷۴۴)		۱.۰۶۷.۲۵۶.۹۸۳	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق
(۱.۹۸۴.۹۲۰.۸۳۸)	طی دوره	۱.۰۶۴.۰۹۰.۷۳۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی
(۳۹۴.۳۷۳.۴۸۵)		۳۹۴.۳۷۳.۴۸۵	کارمزد ضامن جریان اصل سرمایه	ضامن جریان اصل سرمایه
(۳۲۶.۵۱۴.۹۶۰)		۳۲۶.۵۱۴.۹۶۰	کارمزد متولی	متولی
			حق الزحمه حسابرس	حسابرس
				گروه مالی کبان (سهامی عام)
				موسسه حسابرانی هوشیار معین

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه به وقوع نپیوسته است.

