

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳



با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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
۹-۲۳	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 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۶۷,۰۷۵,۰۷۲,۴۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۴۵۰,۴۴۷,۲۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۲,۳۸۸,۱۶۲,۰۱۵	۷	سرمایه گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۴,۹۴۱,۷۶۹,۴۵۰	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۲۲	۴,۱۱۰,۳۹۵,۶۲۶	۹	سایر دارایی‌ها
۰	۱,۰۸۶,۰۱۷,۳۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲	۱۰۰,۰۵۱,۸۶۴,۱۴۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۲,۵۷۵,۹۵۹,۴۴۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۵,۳۸۴,۰۵۶,۶۵۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲	۸,۰۶۱,۷۹۶,۰۹۵		جمع بدهی‌ها
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۹۱,۹۹۰,۰۶۸,۰۴۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۴۹,۹۴۳	۱,۰۰۸,۵۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
هیا فینانس
(حسابرسی و حسابرسی داخلی)
شماره ثبت ۵۸۹

۲

کیان
مشاور
سرمایه گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

کیان
صندوق با تضمین اصل سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
سازمان بورس ۱۲۰۷۲
اماره ثبت ۵۲۷۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲,۹۸۶,۸۳۱,۹۴۶ ریال	۰ ریال
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۶۸,۰۲۴,۸۴۶)	(۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)
۱۷ سود سهام	۶,۵۲۷,۷۵۳,۰۶۳	۶,۷۲۵,۵۱۵,۱۵۱
۱۸ سود سپرده بانکی	۳۰۶,۰۶۴,۳۸۲	۵,۴۰۳,۶۲۳,۲۳۵
۱۹ سایر درآمدها	۳۴,۹۲۷,۸۸۸	۳۲۴,۸۱۴,۹۸۰
جمع درآمدها	۱۹,۰۸۷,۵۵۲,۴۳۳	(۲,۷۷۷,۵۳۸,۳۵۸)
هزینه:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۳۳۳,۷۵۸,۸۳۴)	(۷۰۲,۹۲۶,۲۲۵)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۳,۰۲۷,۰۱۳,۵۶۹)	(۲۷۲,۰۰۲,۷۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۰,۷۲۶,۷۸۰,۰۳۰	(۳,۷۵۲,۴۶۷,۲۹۱)
۲۲ هزینه‌های مالی	(۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵)	۰
سود خالص	۱۰,۳۷۰,۸۲۴,۸۳۵	(۳,۷۵۲,۴۶۷,۲۹۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶.۶۰٪	-۱.۴۵٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۱.۳۲٪	-۱.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۹۱,۱۴۲	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۴۱۰	۲۶۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۸,۳۳۹)	(۱۱۹,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۳,۷۵۲,۴۶۷,۲۹۱)
تعدیلات	-	۱۱۰,۶۲۶,۵۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۹۱,۲۱۳	۱۴۷,۰۳۳,۱۵۹,۳۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

(Handwritten signature)

۳
مؤسسه حسابرسی
و خدمات بازرگانی
پارسا
(حسابداری و رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
اداره ثبت ۵۴۷۲۳ سازمان بورس ۱۴۰۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.Kianfunds8.ir | funds@kian.capital

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران 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 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 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 سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، باحضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 شونددگی 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 حسابرسی عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم

۲-۵- حسابرسی 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 حسابرسی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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؛ باتوجه 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 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 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 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 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می گردد.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار..								
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار								
کارمزد ضامن 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- 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 در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*								
حق الزحمه حسابرسان	مبلغ ثابت تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.**								
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبتانه با 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 مثبتانه با تایید متولی صندوق								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبتانه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها:								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </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 دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری 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 کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۱.۱۰٪	۱,۱۰۵,۴۴۳,۵۶۶	۱,۳۰۸,۰۳۵,۳۳۶	کاشی و سرامیک
۲.۷۰٪	۵,۳۰۲,۸۴۱,۹۳۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۳۹	۴.۷۲٪	۴,۷۱۹,۵۳۷,۸۹۱	۴,۱۱۴,۳۸۷,۹۸۶	سیمان آهک گچ
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۲,۲۷۶	۲۱,۲۰۰,۳۲۱,۶۸۱	۱۳.۶۵٪	۱۳,۶۵۴,۱۲۴,۰۶۰	۱۴,۱۹۹,۲۴۳,۰۴۴	شیمیایی
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۲۵,۱۴۵,۶۴۶,۵۵۱	۵.۹۳٪	۵,۹۱۸,۵۲۴,۳۹۵	۶,۳۱۹,۰۲۴,۶۷۶	چندرشته ای صنعتی
۱۹.۷۶٪	۳۸,۸۰۷,۳۷۰,۳۸۹	۴۹,۸۱۸,۲۰۲,۹۳۷	۶.۴۵٪	۶,۴۵۵,۰۵۳,۴۶۲	۸,۶۱۰,۳۲۹,۱۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	۱۱.۳۳٪	۱۱,۳۲۵,۲۳۰,۳۹۰	۱۲,۸۲۷,۹۳۰,۸۷۲	استخراج کانه های فلزی
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۹۱,۸۶۲,۹۳۸,۴۲۵	۳.۹۹٪	۳,۹۸۹,۷۹۳,۰۱۵	۴,۶۲۰,۸۲۵,۷۶۰	فلزات اساسی
-	-	-	۲.۴۵٪	۲,۴۵۴,۸۴۲,۵۴۱	۲,۹۶۲,۲۰۰,۶۳۹	فرآورده های نفتی
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۲۷,۹۲۶	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۲۳	۲.۷۷٪	۲,۷۷۰,۸۶۵,۵۹۵	۲,۷۲۹,۱۰۳,۷۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷۶٪	۵,۴۲۰,۳۷۶,۱۳۲	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	۶.۱۷٪	۶,۱۷۰,۴۵۲,۳۴۱	۷,۱۹۲,۲۸۶,۵۴۵	سرمایه گذاریها
-	-	-	۶.۴۵٪	۶,۴۵۳,۵۲۱,۷۱۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	غذایی بجز قند و شکر
-	-	-	۲.۰۶٪	۲,۰۵۷,۶۸۳,۵۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	خودرو و قطعات
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۹۸.۲۳٪	۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱	۶۷.۰۴٪	۶۷,۰۷۵,۰۷۲,۴۶۶	۷۴,۱۳۸,۷۶۳,۹۹۳	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل داراها	مبلغ	ذخیره تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
۰	۰.۲۴٪	۲۳۹,۹۶۷,۱۲۶	(۳۲,۸۷۴)	۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۲ پاسارگاد
۲,۳۳۸,۹۸۲	۰.۰۱٪	۷,۳۴۱,۶۸۹	-	۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱ کوتاه مدت پاسارگاد
۱,۲۹۲,۹۷۱,۹۹۳	۰.۲۰٪	۲۰۳,۱۳۸,۴۵۶	-	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۰.۵٪	۴۵۰,۴۴۷,۲۷۱	(۶۸۴,۸۷۸)				

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

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	
-	۱۰.۱۰٪	۱۰,۱۰۸,۱۲۴,۵۷۳	-	۱۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
-	۶.۷۶٪	۶,۷۵۹,۶۷۸,۱۸۸	-	۱۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
-	۵.۵۲٪	۵,۵۲۰,۳۵۹,۲۵۴	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷
-	۲۲.۳۸٪	۲۲,۳۸۸,۱۶۲,۰۱۵	-	۳۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
					جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۴,۹۳۹,۵۲۰,۶۸۶	(۲۶۱,۲۸۷,۸۰۴)	۲۵	۵,۲۰۰,۸۰۸,۴۹۰
	۲,۲۴۸,۷۶۴	.	-	۲,۲۴۸,۷۶۴
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۴,۹۴۱,۷۶۹,۴۵۰	(۲۶۱,۲۸۷,۸۰۴)		۵,۲۰۳,۰۵۷,۲۵۴

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	.	(۹۱,۳۶۳,۲۷۲)	۴۰۶,۶۱۶,۰۶۶
۷۰۷,۳۶۰,۵۹۴	۵,۵۵۸,۰۱۳,۹۲۸	(۲,۶۲۸,۴۴۵,۸۰۲)	۳,۶۳۶,۹۲۸,۷۲۰
۳۴,۵۱۷,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۶۶,۵۶۰)	۶۶,۸۵۰,۸۴۰
-	۹۴,۴۵۹,۸۵۲	(۹۴,۴۵۹,۸۵۲)	.
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۵,۸۵۲,۴۷۳,۷۸۰	(۲,۹۸۱,۹۳۵,۴۸۶)	۴,۱۱۰,۳۹۵,۶۲۶

مخارج تاسیس
 نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون
 حق نظارت سازمان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان	(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	۳۴۵,۰۴۲,۵۱۵,۵۶۱	۳۳۴,۹۵۸,۶۹۹,۹۵۷	۱,۰۸۶,۰۱۷,۳۱۲
	(۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲)	۳۴۵,۰۴۲,۵۱۵,۵۶۱	۳۳۴,۹۵۸,۶۹۹,۹۵۷	۱,۰۸۶,۰۱۷,۳۱۲

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰	۸۶۳,۸۰۵,۳۳۸	مدیر صندوق
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۸۵۷,۶۹۲,۵۱۷	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	(۲۰۶,۹۱۹,۷۴۶)	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	۵۸۳,۱۰۵,۴۷۴	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۲۷۵,۸۶۰	حسابرس
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۲,۵۷۵,۹۵۹,۴۴۳	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۲-۱ واریزی‌های نامشخص
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰	

۱۲-۱ مبالغ واریزی نامشخص در حال پیگیری بوده و در اسرع وقت تعیین تکلیف خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	مخارج تاسیس
۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۴,۵۷۹,۱۲۵,۰۵۸	نرم افزار صندوق
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۹۴,۴۵۹,۸۵۲	حق نظارت سازمان
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۶۷,۹۸۲,۰۹۲	ذخیره تصفیه
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۵,۳۸۴,۰۵۶,۶۵۲	

۱۴- خالص داریی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲	۷۱,۸۱۹,۶۸۲,۶۷۳	۷۱,۲۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۰,۳۸۵,۳۷۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲	۹۱,۹۹۰,۰۶۸,۰۴۵	۹۱,۲۱۳	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود فروش سهام	۱۲,۴۲۲,۳۴۲,۹۷۱	۰
سود فروش حق تقدم	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)	۰
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۹۰,۶۱۵,۴۶۸	۰
	۱۲,۹۸۶,۸۳۱,۹۴۶	۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان مازندران (سمازن)	۴۶,۱۸۰	۱,۱۲۸,۹۳۵,۸۰۰	۱,۰۵۷,۸۰۹,۴۵۹	۱,۰۷۲,۲۹۲	۵,۶۴۴,۶۵۲	۶۴,۴۰۹,۳۹۷
سر. صندوق بازتستگي (وصندوق)	۷۶۷,۳۶۹	۱۳,۳۳۲,۵۴۵,۴۱۰	۱۲,۸۴۸,۶۹۶,۴۹۰	۱۲,۶۶۵,۱۸۵	۶۶,۶۶۲,۶۴۶	۴۰۴,۵۲۱,۰۸۹
بانک خاورمیانه (خاور)	۲,۴۸۴,۵۴۶	۸,۸۳۱,۷۷۸,۲۸۹	۹,۶۱۲,۴۹۵,۶۶۲	۸,۳۸۹,۵۴۵	۴۴,۱۵۸,۷۹۵	(۸۳۳,۲۶۵,۷۱۳)
توسعه معدنی و صنعتی صنایع (کنور)	۱,۰۶۲,۲۱۰	۱۰,۳۰۸,۳۵۲,۰۱۰	۹,۴۴۱,۲۹۹,۶۶۵	۹,۶۹۷,۰۸۹	۵۱,۰۴۱,۶۶۰	۷۰۶,۳۱۳,۹۹۶
پتروشیمی جم (جم)	۲۴۲,۵۴۷	۱۱,۲۷۵,۰۸۴,۹۰۰	۱۰,۷۱۶,۸۳۷,۰۸۷	۱۰,۷۱۰,۳۵۵	۵۶,۳۷۵,۳۱۷	۴۹۱,۱۶۲,۱۴۱
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۰۳۹,۲۵۶	۱۱,۸۷۰,۴۲۱,۶۷۰	۱۰,۹۲۷,۶۳۶,۷۵۵	۱۱,۲۷۶,۱۸۵	۵۹,۳۵۲,۰۳۶	۸۷۲,۱۵۶,۶۹۴
سیمان آبیگ (آبیگ)	۵۱,۶۳۲	۱,۴۰۳,۵۷۲,۰۹۰	۱,۱۱۹,۹۶۶,۴۷۷	۱,۳۳۳,۰۸۲	۷,۰۱۷,۸۲۰	۲۵۵,۶۲۴,۷۱۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)	۲۳۱,۹۱۵	۴,۱۷۳,۷۹۲,۹۷۰	۴,۳۴۸,۹۵۹,۷۲۶	۳,۹۶۴,۵۳۷	۲۰,۸۶۸,۹۰۵	(۲۰۰,۰۰۰,۱۹۸)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۶۰۲,۸۹۸	۵,۲۳۵,۵۶۳,۵۸۰	۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۲۴	۴,۹۶۳,۹۷۵	۲۶,۱۲۷,۷۷۸	(۱۵۲,۰۹۱,۸۹۷)
سر. غدیر (وغدیر)	۵۵۰,۰۳۹	۱۲,۴۳۸,۰۶۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۸۴۷	۱۱,۸۰۶,۱۴۴	۶۲,۱۴۰,۲۴۷	۱,۱۶۷,۲۷۷,۲۱۲
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۲,۸۱۰,۸۶۰	۷,۷۸۷,۹۷۵,۵۰۹	۸,۷۰۵,۴۶۷,۶۶۳	۷,۳۹۷,۸۲۴	۳۸,۹۳۹,۷۸۱	(۹۶۳,۸۴۸,۸۵۹)
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۳۹۷,۳۴۲	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	۵,۳۸۳,۵۴۷,۶۲۲	۵,۳۶۹,۸۶۴	۲۸,۲۶۴,۰۳۶	۲۳۵,۶۳۳,۸۱۸
پتروشیمی تندگوین (شگوینا)	۱۵۷,۰۲۲	۲,۵۹۲,۱۴۲,۸۳۰	۲,۲۷۴,۵۰۷,۴۲۷	۲,۴۶۲,۱۱۳	۱۲,۹۶۰,۶۵۶	۳۰۲,۲۱۲,۶۳۴
صبا فولاد خلیج فارس (فضبا)	۱۴,۸۴۰,۹۷۹	۷۶,۶۶۳,۹۰۹,۹۹۹	۷۱,۳۸۸,۲۲۵,۸۴۱	۷۲,۸۲۹,۵۷۴	۳۸۳,۳۱۹,۳۴۶	۴,۸۱۹,۵۳۴,۳۳۸
سپید ماکیان (سپید)	۴,۵۵۹	۱۱۲,۳۲۳,۴۱۰	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۰۶,۶۵۹	۵۶۱,۶۰۹	(۷,۸۹۵,۶۹۷)
سیمان خاش (سخاش)	۷,۸۸۱	۷۲۶,۳۳۵,۳۰۰	۶۲۷,۱۹۸,۶۹۴	۶۸۹,۸۶۳	۳,۶۳۱,۶۶۰	۹۴,۸۱۵,۰۸۳
سیمان صوفیان (صوفیانی)	۳۴,۳۲۱	۱,۰۹۰,۸۷۵,۹۶۰	۱,۰۰۳,۶۵۴,۴۶۵	۱,۰۳۶,۰۶۵	۵,۴۵۴,۳۵۱	۸۰,۷۳۱,۰۵۹
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۷۳۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵	۲۹,۵۰۹,۹۸۶	۱۵۵,۳۲۳,۵۴۴	۶۰۷,۶۰۲,۳۴۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (غدیر)	۳۸۷,۳۳۰	۳,۴۲۰,۱۹۲,۷۲۰	۳,۱۲۷,۹۰۲,۴۴۹	۳,۲۴۸,۸۵۹	۱۷,۱۰۰,۹۴۴	۲۶۱,۹۴۰,۶۶۸
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۱۴۰,۷۲۶	۱,۷۸۵,۵۴۹,۸۹۰	۱,۸۳۲,۶۶۲,۱۵۵	۱,۶۹۶,۰۵۸	۸,۹۲۷,۷۲۱	(۵۷,۷۳۶,۰۴۴)
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۳,۲۳۰,۰۵۴	۳,۵۲۳,۸۷۸,۷۰۹	۳,۸۸۶,۸۶۱,۰۳۳	۳,۳۴۷,۴۳۳	۱۷,۶۱۹,۳۵۶	(۳۸۳,۹۴۹,۱۱۳)
پارس فنر (فنر)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۲,۲۹۵,۱۶۳	۱۲,۰۷۹,۹۹۵	۷۱۰,۰۹۰,۳۲۲
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۱,۴۹۸,۵۰۰	۱۲,۴۱۱,۲۵۹,۲۰۰	۱۳,۸۷۰,۸۱۴	۷۳,۰۰۷,۴۳۳	۲,۱۰۳,۳۶۱,۰۵۳
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۱۱۴,۵۰۰	۹,۲۵۲,۲۰۷,۵۵۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۸,۷۸۹,۲۳۰	۴۶,۲۶۱,۰۱۲	۱,۶۳۳,۲۹۵,۵۵۵
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۷,۴۲۶	۱۵۹,۶۸۸,۹۴۰	۱۸۸,۳۳۱,۰۹۹	۱۵۱,۶۶۴	۷۹۸,۴۳۹	۳۰,۴۰۷,۷۳۸
کاشی سینا (کساوه)	۹,۴۰۱	۱۷۶,۵۸۰,۸۱۰	۱۸۲,۶۷۳,۳۶۴	۱۶۷,۶۸۱	۸۸۲,۸۹۴	(۷,۱۴۳,۱۲۹)
تولیدی و صنعتی گوهرفام (شفام)	۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۵۱۷,۷۷۰	۹۱۸,۸۳۳,۴۴۴	۱,۰۳۷,۸۷۰	۵,۴۶۲,۵۸۸	۱۶۷,۱۸۳,۷۶۸
	۲۴۱,۹۹۷,۳۳۸,۰۳۶	۲۲۸,۱۲۵,۱۲۴,۷۳۵	۲۲۹,۸۸۵,۱۰۹	۲۲۸,۱۲۵,۱۲۴,۷۳۵	۱۲,۴۲۲,۳۴۲,۹۷۱	۱۲,۴۲۲,۳۴۲,۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش حق تقدم

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲		۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)	۹۷۹,۹۴۰	۱۸۶,۱۶۱	۳۲۰,۹۴۹,۱۶۲	۱۹۵,۹۸۸,۷۷۰	۲۹,۴۴۳

پتروشیمی مبین (حق تقدم) (مبینج)

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

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲		۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳۷,۶۰۷,۵۷۰	-	۸۴۲,۸۱۵	۴,۵۱۱,۸۰۸,۶۱۵	۴,۶۵۰,۲۵۹,۰۰۰	۶,۵۰۰
-	۱۳۳,۵۹۳,۳۰۰	-	۲,۰۰۱,۴۸۵	۱۰,۹۰۷,۱۶۷,۰۱۵	۱۱,۰۴۲,۷۶۱,۸۰۰	۱۶,۱۸۰
-	۵۳۲,۱۸۹,۴۷۲	-	۳,۵۲۸,۶۷۰	۱۸,۹۳۲,۸۸۷,۹۵۸	۱۹,۴۶۸,۶۰۶,۱۰۰	۲۹,۱۰۰
-	(۱۱۲,۷۷۴,۸۷۴)	-	۱,۵۷۱,۷۳۶	۸,۷۸۲,۸۶۳,۱۳۸	۸,۶۷۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۰
۰	۶۹۰,۶۱۵,۴۶۸	-	۷,۹۴۴,۷۰۶	۴۳,۱۳۴,۷۲۶,۷۲۶	۴۳,۸۳۳,۲۸۶,۹۰۰	

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶ (بخش ۱۰۱)
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰ (بخش ۱۰۳)
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴ (بخش ۱۰۷)
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵ (بخش ۲۰۱)

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲
۱۶-۱	ریال (۲,۹۶۲,۸۶۴,۴۸۵)	ریال (۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)
۱۶-۲	ریال ۲,۱۹۴,۸۳۹,۶۳۹	ریال ۰
	(۷۶۸,۰۲۴,۸۴۶)	(۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
علی الحساب

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

شرح	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳						دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فقدیر)	۳۳۷,۶۵۸	۲,۷۵۸,۶۶۵,۸۶۰	۲,۷۳۳,۷۲۳,۸۳۱	۲,۶۲۰,۷۲۸	۱۳,۷۹۳,۳۲۹	۸,۵۲۷,۹۷۲	۰	
بانک خاورمیانه (خواور)	۱,۱۶۰,۷۹۳	۲,۷۸۷,۴۵۰,۹۲۴	۲,۹۷۱,۲۲۰,۱۸۳	۲,۶۴۸,۰۷۴	۱۳,۹۳۷,۲۵۵	(۲۰۰,۳۵۴,۵۸۸)	۹۸,۵۶۸,۶۶۷	
پارس فنر (فنر)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱,۹۶۶,۵۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۱۴۸,۹۸۰	۰	
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۲۲۷,۸۱۷	۲,۴۶۹,۵۳۴,۲۸۰	۲,۹۶۹,۲۰۰,۶۳۹	۲,۳۴۶,۰۵۸	۱۲,۳۴۷,۶۸۱	(۵۰۷,۳۵۸,۰۹۸)	۰	
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۶۴,۳۵۵	۷۵۴,۲۴۰,۶۰۰	۹۴۵,۰۴۷,۵۹۱	۷۱۶,۵۲۶	۳,۷۷۱,۲۰۳	(۱۹۵,۲۹۴,۷۲۰)	۳۳۴,۲۷۲,۹۵۵	
پتروشیمی جم (جم)	۷۶,۱۹۹	۳,۶۵۰,۶۹۴,۰۹۰	۳,۳۷۶,۸۳۳,۴۳۱	۳,۴۶۸,۱۵۶	۱۸,۲۵۳,۴۷۰	۲۵۲,۱۳۹,۰۳۳	(۲,۸۳۵,۰۹۱,۹۸۵)	
توسعه معدنی و صنعتی صابونر (کنور)	۱,۷۹۹,۸۴۵	۱۱,۳۹۳,۰۱۸,۸۵۰	۱۲,۱۲۳,۳۰۳,۴۹۰	۱۰,۸۲۳,۳۶۶	۵۶,۹۶۵,۰۹۴	(۷۹۸,۰۷۳,۱۰۰)	(۸۰۹,۹۹۳,۹۰۸)	
تولیدی و صنعتی گوهر فام (شفام)	۵۳۵,۰۰۰	۶,۴۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۵,۴۶۱,۹۵۴,۹۵۶	۶,۰۸۳,۷۵۰	۳۲۰,۱۹,۷۵۰	۹۰۳,۸۹۱,۵۴۴	۰	
سر. تامین اجتماعی (سستا)	۲۰,۷۶,۹۹۸	۲,۳۵۳,۳۳۸,۷۳۴	۲,۴۹۸,۰۶۷,۸۸۹	۲,۲۳۵,۵۷۴	۱۱,۷۶۶,۱۹۴	(۱۵۸,۸۳۰,۹۲۳)	۰	
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۲۰۸,۲۵۴	۳,۶۰۰,۷۱۱,۶۶۰	۳,۶۱۸,۵۱۱,۵۸۴	۳,۴۲۰,۶۷۳	۱۸,۰۰۳,۵۵۸	(۳۹,۲۲۴,۱۵۵)	(۱,۸۸۴,۸۲۱,۳۶۱)	
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۶۴,۸۸۶	۱,۳۵۳,۵۲۱,۹۶۰	۱,۱۲۱,۳۱۵,۸۸۰	۱,۲۸۵,۸۴۲	۶,۷۶۷,۶۱۰	۲۳۴,۱۵۲,۶۲۸	۰	
سیمان آبیک (سآبیک)	۴۰,۸۷۷	۱,۱۲۵,۳۴۳,۸۱۰	۹۰۴,۳۰۸,۹۶۵	۱,۰۶۹,۰۷۵	۵,۶۲۶,۷۱۹	۲۱۴,۳۳۹,۰۵۱	(۱۳,۵۲۳,۵۳۷)	
سیمان صوفیان (صوفی)	۳۳,۴۴۴	۱,۳۴۶,۷۸۹,۸۸۰	۱,۰۴۳,۷۵۶,۵۱۰	۱,۲۷۹,۴۴۷	۶,۷۳۳,۹۴۹	۲۹۵,۰۱۹,۹۷۴	(۸۵,۳۳۵,۹۱۶)	
سیمان مازندران (سمازن)	۳۶,۹۷۴	۹۲۲,۱۳۱,۵۶۰	۸۵۶,۰۳۲,۵۲۸	۸۷۶,۰۱۹	۴,۶۱۰,۶۵۸	۶۰۶۱۲,۳۵۵	(۲۲۶,۳۶۰,۷۳۴)	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشاه)	۱۸۰,۲۳۲	۲,۹۳۶,۹۶۷,۶۸۰	۳,۳۴۰,۱۶۴,۴۳۶	۲,۷۸۰,۶۱۷	۱۴,۶۳۴,۸۳۸	(۴۳۰,۶۱۲,۲۱۱)	(۱,۳۳۵,۵۷۱,۳۶۸)	
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۵۸,۶۶۱	۱,۲۵۵,۰۰۸,۵۱۰	۱,۸۷۳,۰۰۸,۲۰۳	۱,۱۹۲,۲۵۵	۶,۲۷۵,۰۴۳	(۶۲۵,۴۶۶,۹۹۱)	(۵۹۱,۲۷۹,۹۴۰)	
کاشی سینا (کساوه)	۶۷,۳۱۶	۱,۱۱۲,۰۶۰,۳۲۰	۱,۳۰۸,۰۳۵,۳۳۶	۱,۰۵۶,۴۵۲	۵,۵۶۰,۳۰۲	(۲۰۲,۵۹۱,۷۷۰)	۰	
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۲,۱۶۵,۸۷۱	۶,۲۰۷,۳۸۶,۲۸۶	۶,۷۱۰,۹۲۹,۴۴۷	۵,۸۹۷,۰۱۴	۳۱,۰۳۶,۹۳۱	(۵۴۰,۴۷۷,۱۰۶)	(۹۲۲,۶۰۶,۵۱۱)	
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۸۰۷,۶۷۳	۶,۴۹۳,۶۹۰,۹۲۰	۶,۹۳۴,۱۲۵,۷۷۹	۶,۱۶۹,۰۰۳	۳۲,۴۶۸,۴۵۵	(۴۷۹,۰۷۲,۳۱۷)	(۱,۹۰۶,۱۱۵,۷۴۶)	
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۵۷۲,۵۰۰	۶,۴۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۶,۱۶۷,۵۴۰	۳۲,۴۶۰,۷۵۰	(۱,۱۱۰,۳۴۰,۰۴۳)	۰	
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۱۱۰,۰۲۱,۷۵۳)	
خمیر مایه رضوی (غمایه)	۰	-	-	۰	۰	۰	۶,۹۴۲,۴۶۸,۶۰۰	
سپید ماکیان (سپید)	۰	-	-	۰	۰	۰	۶,۱۳۸,۲۹۸	
سر. غدیر (وگدیر)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۲,۹۴۲,۸۴۲,۳۴۶)	
سیمان خاش (سخاش)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۸۵,۲۸۵,۵۲۷)	
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۸,۹۶۴,۰۸۹,۷۱۲)	
	۶۷,۴۷۶,۵۵۷,۹۲۴	۷۰,۰۳۷,۹۳۶,۹۵۱	۶۴,۱۰۲,۶۶۸	۳۳۷,۳۸۲,۷۹۰	(۲,۹۶۲,۸۶۴,۴۸۵)	(۱۵,۲۳۱,۴۹۱,۷۲۴)		

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲		۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۰۶۱,۵۱۲,۶۲۵	۵۰,۵۴۹,۷۸۵	(۴۸,۷۱۷,۳۵۸)	۹,۰۴۶,۶۱۱,۹۴۸	۱۰,۱۰۹,۹۵۷,۰۰۰	۱۳,۴۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰-۰۱ (خز ۱۰۳)
-	۵۶۶,۱۴۱,۳۴۸	۳۳,۸۰۴,۵۱۸	(۳۲,۵۷۹,۱۰۶)	۶,۱۹۳,۵۳۶,۸۴۰	۶,۷۶۰,۹۰۳,۶۰۰	۱۱,۳۹۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵-۰۲ (خز ۱۰۱)
-	۵۶۷,۱۸۵,۶۶۶	۲۷,۶۰۶,۸۰۰	(۲۶,۶۰۶,۰۵۴)	۴,۹۵۳,۱۷۳,۵۸۸	۵,۵۲۱,۳۶۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷-۰۱ (خز ۱۰۴)
۰	۳,۱۹۴,۸۳۹,۶۳۹	۱۱۱,۹۶۱,۱۰۳	(۱۰۷,۹۰۲,۵۱۸)	۲۰,۱۹۳,۳۲۲,۳۷۶	۲۲,۳۹۲,۲۲۰,۶۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به

۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
	۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰		۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰	۳,۹۳۵	۴۰,۹۵۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سیمان مازندران (سمازن)
	۲۴۵,۵۲۶,۴۰۰		۲۴۵,۵۲۶,۴۰۰	۵,۶۰۰	۴۳,۸۴۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان (صوفی)
	۵۴۱,۵۰۶,۷۶۱	۳۴,۴۹۳,۲۳۹	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶	۶۹,۲۶۱,۲۱۴	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولیدی و صنعتی گوهر فام (شقام)
	۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰		۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰	۱,۸۵۰	۶۴,۸۸۶	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰		۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
	۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰		۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰	۴,۰۷۰	۴۰,۸۷۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان آبیک (سآبیک)
	۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰		۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰	۱,۰۶۰	۳۳۷,۶۵۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)
	۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰		۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰	۱,۹۰۰	۶۴,۳۵۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
۸۱۷,۴۵۲,۵۲۵	۲۴۸,۷۳۶,۱۳۲	۹,۸۸۱,۲۹۸	۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰	۱,۶۳۰	۱۵۸,۶۶۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱,۱۲۶,۰۷۵,۷۲۹	۳۴۵,۳۸۸,۰۸۶	۹,۶۹۹,۲۵۴	۳۵۵,۰۸۷,۳۴۰	۴,۶۶۰	۷۶,۱۹۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم (جم)
	۴۶,۷۶۴,۸۹۴	۳,۲۳۵,۱۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پارس فنر (فنر)
۹۵۹,۰۳۶,۸۸۸	۳۴۸,۷۵۹,۰۷۲	۱۱,۷۰۴,۹۲۸	۳۶۰,۴۶۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۲۳۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
	۱۳۴,۸۴۶,۷۹۳	۹,۸۸۲,۶۰۷	۱۴۴,۷۲۹,۴۰۰	۲,۱۵۰	۶۷,۳۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاشی سینا (کساوه)
۳۷۷,۶۶۰,۲۰۰	۲۲۹,۶۴۱,۹۷۶	۲,۵۱۶,۶۲۴	۲۳۲,۱۵۸,۶۰۰	۳۰۰	۷۷۳,۸۶۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه (خاور)
	۳۵۸,۸۸۸,۵۹۲	۲۳,۸۴۳,۹۶۸	۳۸۲,۷۳۲,۵۶۰	۱,۶۸۰	۲۲۷,۸۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز (شیریز)
۹۹۵,۲۵۱,۹۰۸	۵۲۱,۳۳۲,۰۳۳	۸۶,۷۶۹,۶۴۷	۶۰۸,۱۰۱,۶۸۰	۲,۹۲۰	۲۰۸,۲۵۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
	۱,۹۴۸		۱,۹۴۸					توسعه معدنی و صنعتی صابانور (کنور)
۱,۵۹۲,۷۲۷,۲۷۳					.			مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۸۵۷,۳۱۰,۶۲۸					.			خمیر مایه رضوی (غمایه)
۶,۷۲۵,۵۱۵,۱۵۱	۶,۵۲۷,۷۵۳,۰۶۳	۲۶۱,۲۸۷,۸۸۵	۶,۷۸۹,۰۴۰,۹۴۸					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲		۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			سپرده بانکی:
۱,۹۸۵,۴۵۹,۸۱۹	۳۰۳,۷۷۷,۱۲۳	(۳۲,۸۷۴)	۳۰۳,۸۰۹,۹۹۷	۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۲
۵۶۴,۳۹۳,۴۴۳	۱۲۳,۱۳۷	-	۱۲۳,۱۳۷	۵	۷,۳۴۱,۶۸۹	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۲,۸۵۳,۷۶۹,۹۷۳	۲,۱۶۴,۱۲۲	-	۲,۱۶۴,۱۲۲	۵	۲۰۳,۱۳۸,۴۵۶	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۵,۴۰۳,۶۲۳,۲۳۵	۳۰۶,۰۶۴,۳۸۲	(۳۲,۸۷۴)	۳۰۶,۰۹۷,۲۵۶					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	
	ریال	
۳۰۸,۳۷۳,۴۹۶	۲۶۵,۹۸۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱۸,۴۳۴,۶۷۸	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۱۶,۴۴۱,۴۸۴	۱۶,۲۲۷,۲۲۷	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
<u>۳۲۴,۸۱۴,۹۸۰</u>	<u>۳۴,۹۲۷,۸۸۸</u>	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۷۹,۲۰۵,۹۹۷	۱,۴۲۶,۶۳۷,۱۴۹	مدیر
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹	۱,۴۲۰,۵۲۰,۶۰۱	ضامن نقدشوندگی
۱۷۸,۹۲۸,۲۱۹	۱,۴۲۵,۲۱۹,۷۵۰	ضامن جبران اصل سرمایه
۹۸,۶۳۰,۱۴۵	۵۸۳,۱۰۵,۴۷۴	متولی
۶۷,۲۳۳,۶۴۵	۴۷۸,۲۷۵,۸۶۰	حسابرس
<u>۷۰۲,۹۲۶,۲۲۵</u>	<u>۵,۳۳۳,۷۵۸,۸۳۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۳,۷۲۱,۲۲۴	۹۱,۳۶۳,۲۷۲	هزینه نرم‌افزار
۲۴۱,۰۵۴,۰۸۹	۲,۶۱۴,۴۳۲,۷۲۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۱۶۹,۸۸۰	۱۶۷,۶۶۶,۵۶۰	حق نظارت سازمان
.	۹۴,۴۵۹,۸۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۰۰,۶۸۰	۱۹,۸۴۸,۹۵۴	هزینه تصفیه
۱۰,۸۵۶,۸۳۵	۳۹,۲۴۲,۲۰۳	
۲۷۲,۰۰۲,۷۰۸	۳,۰۲۷,۰۱۳,۵۶۹	

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	
.	ریال	کارگزاری توسعه معاملات کیان
.	۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۹۵۱۱۷۷۱۳	۴۶۱,۰۴۷,۱۹۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۴,۴۹۱,۱۲۵)	(۴۸۶,۸۲۴,۶۳۸)	
۱۱۰,۶۲۶,۵۸۸	(۲۵,۷۷۷,۴۴۰)	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد	درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
۵.۳۴٪	۱۰,۲۰۰	۱۱.۱۸٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰.۹۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی				
۵.۱۳٪	۹,۸۰۰	۱۰.۷۴٪	۹,۸۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی و ضامن جبران اصل سرمایه	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهبندیان	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسبیه سادات شبیری		
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰.۹۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر		
۲۱.۰۸٪	۴۰,۳۰۰	۴۴.۱۸٪	۴۰,۳۰۰	جمع				

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شرح			نوع وابستگی	طرف معامله	
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
۱,۰۸۶,۰۱۷,۳۱۲	طی دوره	۱,۱۱۴,۳۲۲,۶۸۶	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	
(۸۶۳,۸۰۵,۳۳۸)		۱,۴۲۶,۶۳۷,۱۴۹	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	
(۸۵۷,۶۹۲,۵۱۷)		۱,۴۲۰,۵۲۰,۶۰۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	گروه مالی کیان (سهامی عام)
۲۰۶,۹۱۹,۷۴۶		۱,۴۲۵,۲۱۹,۷۵۰	کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه	ضامن جبران اصل سرمایه	
(۵۸۳,۱۰۵,۴۷۴)		۵۸۳,۱۰۵,۴۷۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۷۸,۲۷۵,۸۶۰)		۴۷۸,۲۷۵,۸۶۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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