

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳



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

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ 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 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 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی نوریان	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (سهامی خاص) رهیافت و همکاران	متولی صندوق

کیان  
مشاور سرمایه‌گذاری  
مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۴۸,۲۶۳,۱۲۴,۵۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۳,۱۳۹,۰۴۶,۶۰۳	۷	سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۲,۷۲۲,۵۴۶,۰۴۱	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۲,۶۶۵,۸۲۱,۱۰۲	۹	سایر دارایی‌ها
۰	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲	۷۷,۴۷۴,۴۱۰,۰۱۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۲,۷۸۱,۴۴۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲	۵,۴۷۰,۰۴۹,۹۹۲		جمع بدهی‌ها
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۴۹,۹۴۳	۱,۰۰۴,۹۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲  
مشارع  
سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت ۵۸۹

کیان  
مشاور  
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

**صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
<b>درآمدها:</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۲۸۴,۷۴۷,۵۶۴	۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۷۴,۲۹۹,۱۰۲	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)
سود سهام	۸,۴۰۶,۰۹۱,۸۴۹	۸,۲۲۶,۶۲۷,۵۵۳
سود سپرده بانکی	۵۶۲,۹۴۳,۲۹۲	۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹
سایر درآمدها	۳۴,۹۲۹,۷۵۵	۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۲۱,۵۶۳,۰۱۱,۵۶۲</b>	<b>(۵,۳۷۶,۴۲۷,۱۱۰)</b>
<b>هزینه:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۷۶۷,۱۲۳,۵۰۰)	(۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵)
سایر هزینه‌ها	(۴,۴۵۱,۵۰۳,۵۴۴)	(۸۰۸,۹۵۸,۳۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۰,۳۴۴,۳۸۴,۵۱۸	(۹,۸۳۶,۶۴۰,۲۸۰)
هزینه‌های مالی	(۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵)	(۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶)
<b>سود خالص</b>	<b>۹,۹۸۸,۴۲۹,۳۲۳</b>	<b>(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۷.۲۱٪	-۴.۵۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۳.۹۴٪	-۵.۶۵٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۱,۱۴۲	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰
	۸,۹۹۹	۸,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۸,۴۹۲)	(۱۲۸,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۹,۹۸۸,۴۲۹,۳۲۳
سود خالص	-	(۶۵,۰۸۹,۹۵۰)
	-	-
تعدیلات	-	(۳۶۶,۷۲۳,۳۸۸)
	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۷۱,۶۴۹	۱۴۶,۹۴۴,۲۶۷,۶۵۶
	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۱۹۱,۱۴۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**سود (زیان) خالص**

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

**تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص**

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



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

## صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 حصدنصاب 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](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 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

#### سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 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

#### سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 کبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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- از ۱۵ تا ۳۰ درصد باشد، ۳۰ درصد از مازاد بازدهی به اصل مبلغ سرمایه گذاری تعلق دارد. ۲- بیش از ۳۰ درصد بازدهی باشد، علاوه بر کارمزد بند ۱، ۵۰ درصد از مازاد بازدهی به اصل سرمایه گذاری تعلق دارد.	کارمزد ضامن جریان اصل مبلغ سرمایه‌گذاری								
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.*	کارمزد متولی								
مبلغ ثابت تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرسان								
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) 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 با 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 کانون‌ها								
معادل ۰.۰۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق	هزینه های تاسیس صندوق								
هزینه‌ی 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 مثبت 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:	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
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 کبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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			۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۳.۵۹٪	۲,۷۸۲,۵۰۲,۲۵۸	۳,۲۹۹,۷۹۰,۰۷۹	کاشی و سرامیک
			۱۱.۶۳٪	۹,۰۰۷,۰۷۹,۷۲۶	۹,۵۷۳,۹۹۱,۹۲۳	دارویی
۲.۷۰٪	۵,۳۰۲,۸۴۱,۹۳۵	۵,۹۰۶,۹۰۹,۹۳۹	۳.۲۱٪	۲,۴۸۷,۷۶۷,۸۷۵	۲,۰۴۳,۵۷۵,۳۵۶	سیمان آهک گچ
۸.۶۴٪	۱۶,۹۷۴,۶۶۲,۲۷۶	۲۱,۲۰۰,۳۲۱,۶۸۱	۷.۴۳٪	۵,۷۵۸,۶۹۹,۹۸۰	۵,۸۲۹,۳۷۲,۳۹۶	شیمیایی
۱۱.۷۸٪	۲۳,۱۴۰,۳۳۹,۳۰۲	۲۵,۱۴۵,۶۴۶,۵۵۱	۵.۱۰٪	۳,۹۵۳,۱۱۱,۶۳۴	۴,۳۶۰,۹۵۳,۲۲۵	چندرشته ای صنعتی
۱۹.۷۶٪	۳۸,۸۰۷,۳۷۰,۳۸۹	۴۹,۸۱۸,۲۰۲,۹۳۷	۳.۴۲٪	۲,۶۴۸,۰۸۵,۵۸۳	۴,۰۳۳,۹۹۴,۶۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۶٪	۱۰,۱۳۱,۷۱۹,۷۱۷	۱۱,۸۳۴,۷۷۷,۷۳۴	۳.۴۹٪	۲,۷۰۶,۴۳۸,۱۸۸	۳,۱۲۴,۷۸۲,۴۵۴	استخراج کانه های فلزی
۴۱.۷۰٪	۸۱,۸۸۵,۰۰۶,۹۷۶	۹۱,۸۶۲,۹۳۸,۴۲۵	۳.۲۶٪	۲,۵۲۳,۱۲۳,۸۹۹	۳,۳۱۰,۰۲۱,۴۷۲	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۷۴٪	۱,۳۴۶,۶۱۵,۶۲۱	۱,۶۷۵,۹۴۹,۹۴۷	فراورده های نفتی
۵.۶۵٪	۱۱,۰۹۰,۸۲۷,۹۲۶	۹,۹۶۹,۱۵۶,۶۲۳	۲.۶۶٪	۲,۰۶۴,۳۰۶,۲۳۲	۱,۸۲۷,۲۳۶,۲۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷۶٪	۵,۴۲۰,۳۷۶,۱۳۲	۶,۵۶۱,۸۱۳,۵۵۹	۳.۷۲٪	۲,۸۸۳,۴۱۰,۱۰۱	۳,۶۶۲,۴۹۳,۲۴۴	سرمایه گذاریها
-	-	-	۱۰.۸۹٪	۸,۴۳۳,۹۶۷,۵۲۵	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	غذایی بجز قند و شکر
-	-	-	۲.۱۵٪	۱,۶۶۸,۰۱۵,۹۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	خودرو و قطعات
۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۱۹,۰۹۷,۳۷۲	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
<b>۹۸.۲۲٪</b>	<b>۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲</b>	<b>۲۲۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۲۱</b>	<b>۶۲.۳۰٪</b>	<b>۴۸,۲۶۳,۱۲۴,۵۲۲</b>	<b>۵۱,۹۹۷,۵۵۷,۲۳۹</b>	

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ذخیره تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
۰	۰.۳۱٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۳۵)	۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۲۰۹۳۰۷۰۱۵۶۴۴۷۶۷.۲ پاسارگاد
۲,۳۳۸,۹۸۲	۰.۰۱٪	۷,۲۱۸,۹۳۵	-	۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲۰۹۸۱۰۰۰۱۵۶۴۴۷۶۷.۱ کوتاه مدت پاسارگاد
۱,۲۹۲,۹۷۱,۹۹۳	۰.۵۶٪	۴۳۶,۶۵۲,۸۱۲	-	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
<b>۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵</b>	<b>۰.۹٪</b>	<b>۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷</b>	<b>(۶۸۴,۸۷۸)</b>				

**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		۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال		
-	۱۳.۵۶٪	۱۰,۵۰۵,۶۵۱,۷۵۸		۱۳,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰۱ (اخز۱۰۳)
-	۸.۹۳٪	۶,۹۱۷,۶۱۳,۰۱۷		۱۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسنادخزانه-م۱بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲ (اخز۱۰۱)
-	۷.۳۸٪	۵,۷۱۵,۷۸۱,۸۲۸		۷,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	اسنادخزانه-م۴بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۰۱ (اخز۱۰۴)
-	<b>۲۹.۸۷٪</b>	<b>۲۳,۱۳۹,۰۴۶,۶۰۳</b>	-	<b>۳۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۸- حسابهای دریافتنی**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۲,۷۲۰,۵۱۴,۸۰۹	۵۴,۳۲۴,۳۷۱	۲۵	۲,۷۷۴,۸۳۹,۱۸۰
۰	۲۰,۲۱۰,۲۳۲	۳۰,۱۳۵	-	۲,۰۶۱,۳۶۷
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۳	۲,۷۲۲,۵۴۶,۰۴۱	۵۴,۳۵۴,۵۰۶		۲,۷۷۶,۹۰۰,۵۴۷

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.

**۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۰	(۱۲۲,۱۵۲,۳۶۰)	۳۷۵,۸۲۶,۹۷۸
۷۰۷,۳۶۰,۵۹۴	۵,۵۵۸,۰۱۳,۹۲۸	(۴,۰۱۶,۸۱۶,۸۸۲)	۲,۲۴۸,۵۵۷,۶۴۰
۳۴,۵۱۷,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۰۸۰,۹۱۶)	۴۱,۴۳۶,۴۸۴
-	۹۴,۴۵۹,۸۵۲	(۹۴,۴۵۹,۸۵۲)	۰
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۵,۸۵۲,۴۷۳,۷۸۰	(۴,۴۲۶,۵۱۰,۰۱۰)	۲,۶۶۵,۸۲۱,۱۰۲

مخارج تاسیس  
نرم افزار  
مخارج عضویت در کانون  
حق نظارت سازمان

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

**۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۲)	۳۸۵,۲۰۱,۶۸۹,۱۹۶	۳۷۶,۲۰۳,۸۹۰,۹۰۴	۰
(۸,۹۹۷,۷۹۸,۳۹۲)	۳۸۵,۲۰۱,۶۸۹,۱۹۶	۳۷۶,۲۰۳,۸۹۰,۹۰۴	۰

نام شرکت کارگزاری  
کارگزاری توسعه معاملات کیان

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰	۳۸۶,۸۵۶,۳۷۳	مدیر صندوق
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۰۹۷,۷۲۸,۳۹۸	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	(۲۴۹,۶۱۵,۰۸۵)	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	۲۵۹,۴۰۳,۴۱۱	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۲۰۵,۵۰۲	حسابرس
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹	جمع

**۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	۱,۱۱۱,۴۴۰	بابت درخواست صدور
۷۲۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۲-۱ واریزی‌های نامشخص
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۲,۷۸۱,۴۴۰	

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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	مخارج تاسیس
۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۲,۷۰۴,۱۷۵,۰۶۵	نرم افزار صندوق
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۷۵,۰۲۵,۲۳۸	ذخیره تصفیه
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳	

**۱۴- خالص داریی‌ها**

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۲,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲	۵۱,۹۰۵,۱۶۵,۳۳۱	۵۱,۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۹,۱۹۴,۶۹۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۷۱,۶۴۹	

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
۱- سود فروش سهام	ریال ۱۰.۶۷۷.۰۷۸,۱۲۸	ریال ۶.۸۹۱.۸۱۵,۵۰۵
۲- سود فروش حق تقدم	(۱۵۰,۱۲۵,۹۵۰)	.
۳- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵۷,۷۹۵,۳۸۶	.
	<b>۱۱,۲۸۴,۷۴۷,۵۶۴</b>	<b>۶.۸۹۱.۸۱۵,۵۰۵</b>

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)	۱,۴۸۲,۱۱۰,۳۵۰	۱,۳۶۵,۷۱۱,۶۷۶	۱,۴۰۷,۷۰۲	۷,۴۱۰,۵۰۷	۱۰۷,۵۸۰,۴۶۵	(۱۱,۹۲۶,۳۹۰)
سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)	۱۴,۴۱۳,۲۹۱,۱۲۰	۱۳,۹۸۹,۶۹۱,۶۲۲	۱۳,۶۹۱,۷۱۹	۷۲,۰۶۶,۳۶۷	۳۳۷,۸۴۱,۴۱۲	(۳۳۸,۳۲۹,۷۴۳)
بانک خاورمیانه (خاور)	۹,۸۰۴,۷۶۹,۷۴۱	۱۰,۵۹۴,۳۷۳,۶۴۶	۹,۳۱۳,۸۶۷	۴۹,۰۲۳,۷۴۹	(۸۴۷,۹۴۱,۵۲۱)	۹۵,۳۳۵,۵۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور (کنور)	۱۸,۵۴۸,۴۲۱,۸۰۰	۱۸,۶۱۱,۴۶۱,۹۵۴	۱۷,۶۱۹,۸۷۰	۹۲,۷۴۱,۹۷۳	(۱۷۳,۴۰۱,۹۹۷)	(۱۸۰,۷۴۶,۶۷۶)
پتروشیمی جم (جم)	۱۴,۶۶۹,۰۳۵,۴۵۰	۱۴,۰۹۳,۶۷۰,۵۱۸	۱۳,۹۳۴,۵۶۱	۷۳,۳۴۵,۰۶۹	۴۸۸,۰۸۵,۳۰۲	(۳۷۱,۳۳۲,۸۱۶)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۲,۲۱۹,۴۸۰,۱۷۰	۱۱,۵۱۸,۳۳۳,۸۶۰	۱۱,۶۰۷,۷۷۳	۶۱,۰۹۷,۳۲۶	۶۲۸,۵۴۱,۲۱۱	(۷۰,۲۱۲,۵۳۱)
سیمان آبیک (سآبیک)	۱,۷۸۹,۰۶۰,۹۲۰	۱,۴۰۴,۷۳۵,۷۵۴	۱,۶۹۹,۲۶۱	۸,۹۴۵,۲۶۰	۳۷۳,۶۸۰,۶۴۵	۱,۰۲۲,۵۷۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۶,۲۵۲,۰۱۹,۲۵۰	۶,۲۸۹,۹۱۶,۵۳۳	۵,۹۳۸,۷۸۷	۳۱,۲۶۰,۰۲۷	(۷۵,۰۹۶,۰۹۷)	(۱۱۵,۱۰۵,۶۷۶)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۸,۱۹۶,۱۰۲,۳۶۰	۹,۰۳۲,۰۰۶,۹۶۴	۷,۷۸۵,۷۴۲	۴,۰۹۸,۰۴۵۷	(۸۸۴,۶۷۰,۷۷۵)	(۴۱۷,۳۲۱,۹۱۶)
سر. غدیر (غدیر)	۱۲,۴۲۸,۰۶۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۸۴۷	۱۱,۸۰۶,۱۴۴	۶۲,۱۴۰,۲۴۷	۱,۱۶۷,۲۷۷,۲۱۲	(۷۵,۹۵۷,۸۶۷)
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۱۰,۶۸۳,۳۳۶,۵۳۵	۱۱,۹۹۹,۰۴۲,۱۱۱	۱۰,۱۴۷,۵۹۱	۵۳,۴۱۷,۴۵۹	(۱,۳۷۹,۰۷۰,۶۲۶)	۷۰,۲۱۹,۹۰۸
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	۵,۳۲۳,۵۷۷,۶۲۲	۵,۳۶۹,۸۶۴	۲۸,۲۶۴,۰۳۶	۲۳۵,۶۳۳,۸۱۸	۲۱۶,۱۲۱,۸۸۴
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۲,۷۹۷,۲۷۹,۸۲۰	۲,۵۴۸,۱۴۶,۱۰۰	۲,۶۵۶,۹۸۶	۱۳,۹۸۶,۳۴۰	۲۳۲,۴۹۰,۳۹۴	(۱۶۵,۷۳۹,۰۷۸)
صبا فولاد خلیج فارس (صفا)	۷۶,۶۶۳,۹۰۹,۹۹	۷۱,۳۸۸,۲۳۵,۸۴۱	۷۲,۸۲۹,۵۷۴	۳۸۳,۳۱۹,۳۴۶	۴,۸۱۹,۵۳۴,۳۳۸	.
سپید ماکیان (سپید)	۱۱۲,۲۲۲,۴۱۰	۱۱۹,۵۵۰,۸۳۹	۱۰۶,۶۵۹	۵۶۱,۶۰۹	(۷,۸۹۵,۶۹۷)	۵۱۲,۰۵۸
سیمان خاش (سخاش)	۷۲۶,۳۳۵,۳۰۰	۶۲۷,۱۹۸,۶۹۴	۶۸۹,۸۶۳	۳,۶۳۱,۶۶۰	۹۴,۸۱۵,۰۸۳	(۸,۳۶۳,۸۳۳)
سیمان صوفیان (صوفی)	۲,۵۹۲,۱۶۳,۸۷۰	۲,۰۳۵,۶۴۵,۱۵۱	۲,۴۶۲,۱۳۹	۱۲,۹۶۰,۷۷۹	۵۴۱,۰۹۵,۸۰۱	(۷,۰۷۶,۲۴۵)
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۳۱,۰۶۴,۷۳۷,۵۵۰	۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵	۲۹,۵۰۹,۹۸۶	۱۵۵,۳۳۳,۵۴۴	۶۰۷,۶۰۲,۲۴۵	۲,۳۹۴,۷۷۰,۸۶۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۴۰,۱۰۰,۳۵۵,۳۷۰	۳,۷۸۰,۴۳۱,۵۹۴	۳,۸۰۹,۹۵۰,۸	۲۰,۰۵۱,۷۵۶	۲۰۶,۰۶۲,۵۱۲	-
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۲,۸۹۲,۳۴۲,۰۹۰	۳,۱۱۸,۹۱۲,۸۴۷	۲,۷۴۷,۴۱۰	۱۴,۴۶۱,۶۷۳	(۳۴۳,۷۷۹,۸۴۰)	-
سر. تامین اجتماعی (سستا)	۴,۲۱۶,۶۵۶,۰۹۵	۴,۶۴۰,۱۰۱,۹۹۲	۴,۰۰۵,۵۳۲	۳۱,۰۸۳,۳۳۶	(۴۴۸,۵۳۴,۶۶۵)	-
پارس فنر (فنر)	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۴۴,۵۲۰	۲,۲۹۵,۱۶۳	۱۲,۰۷۹,۹۹۵	۷۱۰,۰۹۰,۳۲۲	-
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۱۴,۶۰۱,۴۹۸,۵۰۰	۱۲,۴۱۱,۲۵۹,۲۰۰	۱۳,۸۷۰,۸۱۴	۷۳,۰۰۷,۴۳۳	۲,۱۰۳,۳۶۱,۰۵۳	-
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	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)	۶۳۸,۲۶۰,۴۹۰	۴۸۱,۸۸۹,۶۷۲	۶۰۶,۱۷۰	۳,۱۹۱,۲۸۰	۱۵۲,۵۷۳,۳۶۸	-
کاشی سینا (کساوه)	۲۳۷,۰۱۴,۸۵۰	۲۴۹,۱۷۸,۴۰۰	۲۲۵,۰۶۹	۱,۱۸۵,۰۶۲	(۱۳,۵۷۳,۶۸۱)	-
داروسازی قاضی (دقاضی)	۲۳۷,۲۷۲,۹۰۰	۲۴,۳۷۱,۰۲۰	۲۳,۱۴۲	۱۲۱,۸۶۴	(۱۴۳,۱۲۶)	-
سبحان دارو (دسبحان)	۲۲,۳۱۱,۰۰۳	۲۱,۱۴۰,۱۹۲	۲۱,۱۸۴	۱۱۱,۵۵۳	۱۰,۳۸۰,۷۴	-
پخش هجرت (هجرت)	۴۰,۰۵۲,۲۰۰	۳۹,۳۹۷,۱۸۳	۳۸,۰۱۶	۲۰,۰۲۶۱	۴۱۶,۷۴۰	-
پارس دارو (دپارس)	۳۵,۸۶۵,۰۰۰	۳۹,۳۵۸,۹۹۱	۳۴,۰۶۸	۱۷۹,۳۲۵	(۳,۷۰۷,۳۸۴)	-
مواد داروپخش (دتماد)	۳۹,۱۲۰,۰۲۰	۳۹,۲۶۶,۳۲۵	۳۷,۱۴۶	۱۹۵,۵۹۷	(۳۷۹,۰۴۸)	-
دارو فارابی (دفار)	۲۷,۴۰۳,۴۵۰	۲۹,۲۹۴,۱۰۳	۲۶,۰۲۱	۱۳۷,۰۱۵	(۳,۰۵۳,۶۸۹)	-
خمیر مایه رضوی (غمایه)	-	-	-	-	-	۵۸۳۹,۰۰۳۳,۴۳۸
تولیدی و صنعتی گوهر فام (شفام)	۶۲۵,۰۰۰	۶,۷۳۷,۱۸۵,۲۸۰	۶,۴۰۰,۳۴۰	۳۳,۶۸۵,۹۱۶	۳۱۶,۳۱۰,۶۲۴	-
	<b>۲۷۵,۲۸۶,۰۹۸,۳۳۳</b>	<b>۲۶۲,۹۷۱,۰۸۴,۶۷۱</b>	<b>۲۶۱,۵۰۶,۸۰۱</b>	<b>۱,۳۷۶,۴۲۸,۷۳۳</b>	<b>۱۰,۶۷۷,۰۷۸,۱۲۸</b>	<b>۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵</b>

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش حق تقدم

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	ممین انرژی خلیج فارس (حق تقدم) (مبینج)
۰	(۲۳,۹۹۹,۴۵۷)	۴۸۴,۹۰۶	۹۲,۱۲۶	۱۲۰,۴۰۳,۸۰۲	۹۶,۹۸۱,۳۷۷	۲۰,۳۶۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (حق تقدم) (فقدیرج)
۰	(۱۵۰,۱۲۵,۹۵۰)	۱,۴۶۴,۸۴۶	۲۷۸,۲۸۷	۴۴۱,۳۵۲,۹۶۴	۲۹۲,۹۷۰,۱۴۷		

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

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶ (اخز ۱۰۱)
-	۱۶۵,۹۸۶,۷۱۲	-	۲,۰۳۹,۷۱۲	۱۱,۰۸۵,۸۰۷,۲۶۶	۱۱,۲۵۳,۸۳۳,۶۹۰	۱۶,۴۴۵	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰ (اخز ۱۰۳)
-	۵۳۲,۱۸۹,۴۷۲	-	۳,۵۲۸,۶۷۰	۱۸,۹۳۲,۸۸۷,۹۵۸	۱۹,۴۶۸,۶۰۶,۱۰۰	۲۹,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴ (اخز ۱۰۷)
-	(۹۵,۲۵۱,۲۹۳)	-	۱,۵۹۷,۰۵۸	۸,۹۰۵,۱۹۷,۸۳۴	۸,۸۱۱,۵۴۳,۶۰۰	۱۶,۲۳۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵ (اخز ۱۰۱)
-	۱۷,۳۶۲,۹۲۴	-	۲۰,۸۳۸	۹۷,۸۲۵,۱۷۸	۱۱۵,۱۰۸,۹۴۰	۱۵۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (اخز ۱۰۴)
۰	۷۵۷,۷۹۵,۳۸۶	-	۸,۰۲۹,۰۹۳	۴۳,۵۳۳,۵۲۶,۸۵۱	۴۴,۲۹۹,۳۵۱,۳۳۰		

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال (۲,۰۷۰,۲۲۵,۲۵۰)	ریال (۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۳۴۴,۵۲۴,۳۵۲	.
	۱,۲۷۴,۲۹۹,۱۰۲	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

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

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳			دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۲۹۱,۸۸۹	۱,۸۰۳,۸۷۴,۰۲۰	۲,۰۱۷,۹۶۰,۶۸۴	۱,۷۱۳,۶۷۸	۹,۰۱۹,۳۷۰	ریال .	
بانک خاورمیانه (وخواو)	۷۷۷,۱۹۴	۲,۰۷۶,۶۶۲,۳۶۸	۱,۹۸۹,۳۴۲,۱۹۹	۱,۹۷۲,۸۲۴	۱۰,۳۸۳,۳۱۲	۱,۱۲۱,۶۷۱,۳۰۳	
پارس دارو (دیپارس)	۳۷,۲۵۵	۱,۶۹۴,۳۵۷,۴۰۰	۱,۹۵۵,۰۹۲,۳۸۶	۱,۶۰۹,۶۳۶	۸,۴۷۱,۷۸۷	.	
پارس فنر (فنر)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱,۵۹۴,۱۰۰	۸,۳۹۰,۰۰۰	.	
پالایش نفت تبریز (شیریز)	۱۲۸,۸۹۴	۱,۳۵۴,۶۷۵,۹۴۰	۱,۶۷۵,۹۴۹,۹۴۷	۱,۲۸۶,۹۳۹	۶,۷۷۳,۳۸۰	.	
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۴۵,۷۲۱	۴۸۵,۰۹۹,۸۱۰	۶۷۱,۴۰۸,۹۱۸	۴۶۰,۸۴۰	۲,۴۲۵,۴۹۹	(۱۶۳,۲۶۳,۲۹۲)	
پخش هجرت (هجرت)	۷۷,۲۶۲	۱,۹۲۲,۴۵۷,۰۰۰	۱,۹۵۴,۹۹۹,۹۳۷	۱,۸۲۶,۳۲۰	۹,۶۱۲,۲۲۹	.	
توسعه معدنی و صنعتی صابون (کتور)	۴۳۸,۴۲۸	۳,۷۲۲,۶۷۷,۸۸۰	۳,۹۵۳,۱۴۰,۸۰۱	۲,۵۸۶,۵۰۳	۱۳,۶۱۳,۱۸۹	(۱,۷۰۳,۵۸۰,۰۱۷)	
دارو فارابی (دفارا)	۵۶,۵۴۹	۱,۳۰۲,۳۳۲,۴۷۰	۱,۴۵۴,۳۹۱,۷۶۰	۱,۳۳۷,۲۰۳	۶,۵۱۱,۶۱۷	.	
داروسازی قاضی (دقاضی)	۵۹,۲۲۳	۱,۱۶۹,۶۵۴,۳۵۰	۱,۳۰۹,۸۲۸,۰۹۹	۱,۱۱۱,۱۶۸	۵,۸۴۸,۲۷۱	.	
سیحان دارو (دسیحان)	۲۷۲,۴۳۸	۱,۰۹۸,۱۹۷,۵۷۸	۱,۰۴۸,۸۷۸,۴۷۹	۱,۰۴۳,۲۸۳	۵,۴۹۰,۹۸۸	.	
سر. تامین اجتماعی (سستا)	۱,۴۵۰,۷۲۲	۱,۵۸۲,۷۳۷,۷۰۲	۱,۷۴۴,۸۲۶,۹۳۰	۱,۷۴۴,۸۲۶,۹۳۰	۷,۹۱۳,۶۸۹	.	
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱۴۲,۵۸۷	۲,۳۹۴,۰۲۵,۷۳۰	۲,۴۷۷,۵۱۶,۴۵۲	۲,۲۷۴,۳۳۲	۱۱,۹۷۰,۱۷۹	(۱,۶۵۱,۳۰۷,۳۷۱)	
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۴۴,۴۲۷	۱,۰۵۶,۴۷۴,۰۶۰	۷۶۷,۷۵۷,۳۰۷	۱,۰۰۳,۶۶۸	۵,۲۸۲,۳۷۰	.	
سیمان آبیک (سآبیک)	۲۷,۹۸۸	۸۱۰,۲۵۲,۶۰۰	۶۱۹,۱۶۹,۶۸۸	۷۶۹,۷۳۷	۴,۰۵۱,۲۶۳	(۱۳۴,۹۳۴,۸۹۶)	
سیمان صوفیان (صوفی)	۳۷۷	۱۶,۱۲۰,۵۲۰	۱۱,۷۶۵,۸۲۴	۱۵,۳۱۰	۸۰,۶۰۳	(۱۳۰,۸۶۷,۸۳۷)	
سیمان مازندران (سمازان)	۲۳,۶۷۵	۶۱۹,۸۱۱,۵۰۰	۵۴۸,۱۳۰,۳۱۱	۵۴۸,۱۳۰,۳۱۱	۳۰,۹۹۰,۵۸	(۳۰۹۰,۲۹۶,۴۵۵)	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۲۶۸,۶۲۷	۵,۳۰۸,۰۶۹,۵۲۰	۴,۷۷۸,۷۳۴,۶۷۲	۴,۷۷۸,۷۳۴,۶۷۲	۲۶,۵۴۰,۳۴۸	(۱,۴۳۸,۸۴۹,۵۴۰)	
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۰۸,۶۳۲	۷۳۴,۳۵۲,۳۲۰	۱,۳۸۲,۴۱۱,۰۹۸	۶۹۷,۶۳۱	۳,۶۷۱,۷۶۲	(۱,۰۱۳,۸۳۹,۸۱۹)	
کاشی سینا (کساوه)	۱۸۶,۳۶۲	۲,۷۹۹,۱۵۷,۲۴۰	۳,۲۹۹,۷۹۰,۰۷۹	۲,۶۵۹,۱۹۶	۱۳,۹۹۵,۷۸۶	.	
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۱,۰۱۲,۹۱۶	۲,۹۰۰,۶۶۹,۰۸۰	۳,۴۱۷,۳۷۴,۰۹۹	۲,۷۵۵,۶۳۴	۱۴,۵۰۳,۳۴۵	(۱,۱۴۱,۴۳۷,۴۲۷)	
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۷۸,۴۰۰	۲,۶۶۳,۹۳۶,۰۰۰	۳,۲۴۸,۶۸۲,۵۶۷	۲,۵۳۰,۷۳۷	۱۳,۳۱۹,۶۸۰	(۳,۱۲۳,۷۲۹,۴۱۹)	
مواد داروییخش (دتماد)	۲۹,۴۶۱	۱,۸۷۴,۰۱۴,۲۱۰	۱,۹۵۰,۸۰۱,۳۷۲	۱,۷۸۰,۳۱۰	۹,۳۷۰,۰۷۱	.	
نشاسته و گلکز آر دینه (آر دینه)	۵۷۲,۵۰۰	۸,۴۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۸,۰۶۰,۲۲۵	۴۲,۴۲۲,۲۵۰	.	
سپید ماکیان (سپید)	.	-	-	-	.	۴۵۳,۴۶۷	
سر. غدیر (وغدیر)	.	-	-	-	.	(۷۱۸,۸۹۱,۸۶۷)	
سیمان خاش (سخاش)	.	-	-	-	.	(۱۲۹,۲۳۵,۵۲۶)	
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	.	-	-	-	.	(۸,۹۶۴,۰۹۱,۶۳۰)	
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	.	-	-	-	.	(۷,۸۸۷,۱۰۳,۱۲۹)	
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگغدیر)	.	-	-	-	.	۳۴۴,۸۹۱,۹۸۹	
پتروشیمی جم (جم)	.	-	-	-	.	(۲,۶۳۳,۵۴۶,۵۷۳)	
		۴۸,۵۵۲,۰۰۸,۸۸۸	۵۰,۳۳۳,۳۴۹,۷۷۲	۴۶,۱۲۴,۳۳۲	۲۴۲,۷۶۰,۰۴۴	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)	



**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

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

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۶۳۷,۶۸۰,۰۶۱	۵۲,۵۳۷,۷۸۱	(۵۰,۶۳۳,۲۸۹)	۸,۸۶۷,۹۷۱,۶۹۷	۱۰,۵۰۷,۵۵۶,۲۵۰	۱۳,۱۵۵	اسناد خزانه/م/۳ بودجه ۱۰/۰۴۰۵۲۰ (اخزا/۱۰۳)
-	۸۴۶,۴۱۰,۸۷۳	۳۴,۵۹۴,۳۳۵	(۳۳,۳۴۰,۲۹۲)	۶,۰۷۱,۳۰۲,۱۴۴	۶,۹۱۸,۸۶۷,۰۶۰	۱۱,۰۶۷	اسناد خزانه/م/۱ بودجه ۰۲/۰۵۰۳۲۵ (اخزا/۲۰۱۱)
-	۸۶۰,۴۲۳,۴۱۸	۲۸,۵۸۴,۰۹۰	(۲۷,۵۴۷,۹۱۸)	۴,۸۵۵,۳۴۸,۴۱۰	۵,۷۱۶,۸۱۸,۰۰۰	۷,۸۴۲	اسناد خزانه/م/۴ بودجه ۰۱/۰۴۰۹۱۷ (اخزا/۱۰۴)
۰	۳,۳۴۴,۵۲۴,۳۵۲	۱۱۵,۷۱۶,۲۰۷	(۱۱۱,۵۲۱,۵۰۰)	۱۹,۷۹۴,۵۲۲,۲۵۱	۲۳,۱۴۳,۲۴۱,۳۱۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به

۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	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	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان (صوفی)
	۵۷۵,۶۰۵,۷۴۹	۳۹۴,۲۵۱	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولیدی و صنعتی گوهرفام (شقام)
	۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰		۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰	۱,۸۵۰	۶۴,۸۸۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰		۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
	۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰		۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰	۴,۰۷۰	۴۰,۸۷۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان آبیک (سآبیک)
	۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰		۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰	۱,۰۶۰	۳۳۷,۶۵۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)
	۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰		۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰	۱,۹۰۰	۶۴,۳۵۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰		۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰	۱,۶۳۰	۱۵۸,۶۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۸۷,۳۴۰		۳۵۵,۰۸۷,۳۴۰	۴,۶۶۰	۷۶,۱۹۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم (جم)
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پارس فنر (فنر)
۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۶۴,۰۰۰		۳۶۰,۴۶۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۲۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشاه)
	۱۴۳,۲۵۷,۵۷۶	۱,۴۷۱,۸۲۴	۱۴۴,۷۲۹,۴۰۰	۲,۱۵۰	۶۷,۳۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاشی سینا (کساوه)
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۵۸,۶۰۰		۲۳۲,۱۵۸,۶۰۰	۳۰۰	۷۷۳,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه (وخواور)
	۳۸۱,۴۲۶,۳۰۶	۱,۳۰۶,۲۵۴	۳۸۲,۷۳۲,۵۶۰	۱,۶۸۰	۲۲۷,۸۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۱۰۱,۶۸۰		۶۰۸,۱۰۱,۶۸۰	۲,۹۲۰	۲۰۸,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سر. صندوق بازتنشنگی (وصندوق)
۹۶۱,۳۳۲,۵۵۳	۶۶۹,۶۸۵,۴۹۰	۶۸۸,۰۳۳۰	۶۶۹,۵۶۵,۸۲۰	۴۲۰	۱,۶۱۰,۸۷۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه مالی صبا تامین (صبا)
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۵۳۹,۶۸۸	۴۴,۲۷۱,۷۱۲	۹۹۴,۸۱۱,۴۰۰	۱,۸۰۰	۵۵۲,۶۷۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					.			خمیر مایه رضوی (غمایه)
۸,۲۲۶,۶۲۷,۵۵۳	۸,۴۰۶,۰۹۱,۸۴۹	۵۴,۳۲۴,۳۷۱	۸,۴۶۰,۴۱۶,۲۲۰					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۳۲۱,۰۲۰,۴۰۷	(۳۰,۱۳۵)	۳۲۱,۰۵۰,۵۴۲	۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	بلندمدت پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۲
۲۹,۳۸۰	۱۴۳,۶۴۱	-	۱۴۳,۶۴۱	۵	۷,۲۱۸,۹۳۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۲,۸۲۳,۰۸۹,۷۶۵	۲۴۱,۷۷۹,۲۴۴	-	۲۴۱,۷۷۹,۲۴۴	۵	۴۳۶,۶۵۲,۸۱۲	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴
۱,۰۵۳,۵۹۹,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱
۲,۸۵۳,۷۶۹,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت پاسارگاد
۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹	۵۶۲,۹۴۳,۲۹۲	(۳۰,۱۳۵)	۵۶۲,۹۷۳,۴۲۷					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
	ریال	
۲,۲۹۳,۳۶۱,۱۹۲	۲۶۵,۹۸۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱۸,۴۳۶,۵۴۵	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۲۷,۴۴۹,۵۱۰	۱۶,۲۲۷,۲۲۷	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲	۳۴,۹۲۹,۷۵۵	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۵۷,۳۷۲,۷۹۲	۱,۶۷۱,۸۱۲,۱۹۸	مدیر
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲	ضامن نقدشوندگی
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲	ضامن جبران اصل سرمایه
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	۷۸۴,۱۹۸,۳۳۸	متولی
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵	۶,۷۶۷,۱۲۳,۵۰۰	

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

**۲۱- سایر هزینه ها**

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۴,۵۱۰,۳۱۲	۱۲۲,۱۵۲,۳۶۰	هزینه تاسیس
۷۰,۱۵۹,۲۵۴	۴,۰۱۱,۴۶۹,۱۲۵	هزینه نرم‌افزار
۲۵,۴۸۲,۶۰۰	۱۹۳,۰۸۰,۹۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۸,۷۰۶,۳۱۰	۲۳,۵۱۵,۷۹۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۴۶,۲۸۵,۳۴۹	هزینه تصفیه
۸۰۸,۹۵۸,۳۶۵	۴,۴۵۱,۵۰۳,۵۴۴	

**۲۲- هزینه های مالی**

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶	۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵	کارگزاری توسعه معاملات کیان

**۲۳- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۰۴,۱۵۳,۱۰۹	۴۷۰,۳۴۸,۵۹۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۷۰,۸۷۶,۴۹۷)	(۵۳۵,۴۳۸,۵۴۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۶۶,۷۲۳,۳۸۸)	(۶۵,۰۸۹,۹۵۰)	

**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  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد	درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
۵.۳۴٪	۱۰,۲۰۰	۱۴.۲۴٪	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۳.۹۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی				
۵.۱۳٪	۹,۸۰۰	۱۳.۶۸٪	۹,۸۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی و ضامن جبران اصل سرمایه	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی شهبندیان	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد کریمی		
۰.۰۵٪	۱۰۰	۰.۱۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نسیبه سادات شبیری		
۵.۲۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۳.۹۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	مونا حاجی علی اصغر		
۲۱.۰۸٪	۴۰,۳۰۰	۵۶.۲۵٪	۴۰,۳۰۰	جمع				

**صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

شرح			نوع وابستگی	طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
۰	طی دوره	۱,۱۱۴,۳۲۲,۶۸۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
(۳۸۶,۸۵۶,۳۷۳)		۱,۶۷۱,۸۱۲,۱۹۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۱,۰۹۷,۷۲۸,۳۹۸)		۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	گروه مالی کیان (سهامی عام)
۲۴۹,۶۱۵,۰۸۵		۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲	کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه	ضامن جبران اصل سرمایه	
(۲۵۹,۴۰۳,۴۱۱)		۷۸۴,۱۹۸,۳۳۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۹۶,۲۰۵,۵۰۲)		۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	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.