

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی 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 ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه 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 سال مالی 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 موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ منعکس گردیده است، با عنایت به ثبت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ با اقلام مقایسه ای، قابلیت مقایسه ندارد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- 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

۵- 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 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 مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۶/۱. مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبأ، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنان اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل در برخی از مقاطع سال مالی مورد گزارش:

۶/۱/۱. 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به میزان ۶۷ درصد).

۶/۱/۲. 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 ارزش سهام و حق تقدم سهام (بعنوان نمونه در خصوص نماد فضا از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۰/۲۹).

۶/۱/۳. سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از ارزش سهام و حق تقدم سهام (بعنوان نمونه در خصوص صنعت فلزات اساسی از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ تا ۱۴۰۲/۰۸/۰۱).

۶/۱/۴. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق طی سال مورد گزارش.

۶/۲. مفاد ماده ۲۳ اساسنامه، مبنی بر اتخاذ تصمیمات لازم توسط مدیر صندوق در شرایطی که در اثر ابطال واحدهای سرمایه گذاری، تعداد واحدهای سرمایه گذاری از حداقل تعیین شده در امیدنامه کمتر گردد.

۶/۳. مفاد ماده ۳۳ اساسنامه، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع درخصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶/۴. مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ 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.

۶/۵. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۱، مبنی بر دریافت تاییدیه امنیتی درخصوص سامانه های صدور و ابطال اینترنتی صندوق از مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه، پیگیری های مدیریت تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است.

۶/۶. 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.

۶/۷. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ به میزان ۶۳ درصد.

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

۶/۸. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرسی 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 دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیننامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال 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.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)", "ارزش آماری", "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی سال 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال 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.

۱۰- 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.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۱ آذرماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هنجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



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 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
۹-۲۲	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک 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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

علی نوریان

مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

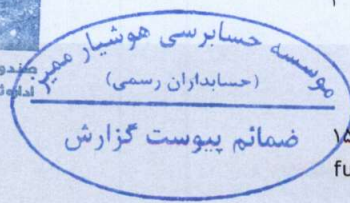
مجید صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران

متولی صندوق



صندوق با تضمین اصل سرمایه
سازمان بورس ۱۴۰۷۲
اداره ثبت ۵۴۷۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

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

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹۲,۸۷۲,۶۹۵,۴۹۲	۴۸,۲۶۳,۱۲۴,۵۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۳,۱۳۹,۰۴۶,۶۰۳	۷	سرمایه گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۹۶۱,۲۳۲,۵۵۲	۲,۷۲۲,۵۴۶,۰۴۱	۸	حساب های دریافتی
۱,۲۳۹,۸۵۷,۳۳۲	۲,۶۶۵,۸۲۱,۱۰۲	۹	سایر دارایی ها
۱۹۶,۳۶۹,۰۹۶,۳۵۲	۷۷,۴۷۴,۴۱۰,۰۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸,۹۹۷,۷۹۸,۲۹۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۲,۷۸۱,۴۴۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۴,۷۹۵,۰۷۵,۷۰۲	۵,۴۷۰,۰۴۹,۹۹۲		جمع بدهی ها
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۱۴	خالص دارایی ها
۹۴۹,۹۴۳	۱,۰۰۴,۹۵۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مشاور
سرمایه گذاری
مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق با تضمین اصل سرمایه
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
سازمان بورس ۱۴۰۷۲
اداره ثبت ۵۴۷۳۳

رهنما
رسمی
شماره ثبت ۵۸۹

کمیته حسابرسی غیرنسیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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 ماه ۱۴۰۲
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۲۸۲,۷۴۷,۵۶۴	۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۷۴,۲۹۹,۱۰۲	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)
۱۷ سود سهام	۸,۴۰۶,۰۹۱,۸۴۹	۸,۲۴۶,۶۲۷,۵۵۳
۱۸ سود سپرده بانکی	۵۶۲,۹۴۳,۲۹۲	۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹
۱۹ سایر درآمدها	۳۴,۹۲۹,۷۵۵	۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲
جمع درآمدها	۲۱,۵۶۳,۰۱۱,۵۶۲	(۵,۳۷۶,۴۲۷,۱۱۰)
هزینه:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۶,۷۶۷,۱۲۳,۵۰۰)	(۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۴,۴۵۱,۵۰۳,۵۴۴)	(۸۰۸,۹۵۸,۳۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۰,۳۴۴,۳۸۴,۵۱۸	(۹,۸۳۶,۶۴۰,۲۸۰)
۲۲ هزینه‌های مالی	(۳۵۵,۹۵۵,۱۹۵)	(۵۰۶,۳۶۸,۶۷۶)
سود خالص	۹,۹۸۸,۴۲۹,۳۲۳	(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)
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	۱۹۱,۱۴۲	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۹۹۹	۲۷۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۸,۴۹۲)	(۸۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۱۰,۳۴۳,۰۰۸,۹۵۶)
تعدیلات	-	۷۷۵,۰۲۹,۶۰۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۷۱,۶۴۹	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸-۸۵



صندوق با تضمین اصل سرمایه
سازمان بورس ۱۴۰۷۲



موسسه حسابرسی هوشیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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 شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری توسط رکن ضامن است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها باید بر اساس آنچه که در امیدنامه ذکر شده است باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الووند، 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 رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 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 سال 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؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود سهام دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گمان

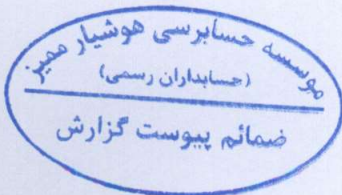
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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:

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 (۰.۰۲) 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 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 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 حسابرس	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 می‌باشد.**
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های تاسیس صندوق	معادل ۰.۰۰۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال: از صفر تا ۳۰۰۰۰۰ ۰/۰۰۰۲۵ تا ۵۰۰۰۰۰ ۰/۰۰۰۱۵ بالای ۵۰۰۰۰۰ 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 کبان

بادداشت‌های 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 $\frac{0.001}{365}$ 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

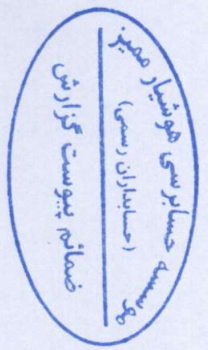
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 واحد‌های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گران
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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال			
-	-	-	۲۵۹	۲۷۷۸۲۵۰۲۲۵۸	۳۲۹۹۷۹۰۰۷۹	کاشی و سرامیک	
۲۷۰	۵۲۰۲۸۴۱،۹۳۵	۵۹۰۶۹۰۹،۹۳۹	۱۱۶۳	۹۰۰۷۰۷۹،۷۲۶	۹،۵۷۳،۹۹۱،۹۳۳	دارویی	
۸۶۴	۱۶،۹۷۴،۶۶۲،۳۷۶	۲۱،۳۰۰،۳۱۱،۶۸۱	۲۲۱	۲،۴۸۷،۷۶۷،۸۷۵	۲۰،۴۳۵،۷۵۳،۵۶	سیمان آهک گچ	
۱۱،۷۸	۲۳،۱۴۰،۳۳۹،۳۰۲	۲۵،۱۴۵،۶۴۶،۵۵۱	۵۱۰	۳،۹۵۳،۱۱۱،۶۳۴	۴۳۶،۹۵۳،۲۲۵	شیمیایی	
۱۹،۷۶	۳۸۸۰۷،۳۷۰،۳۸۹	۴۹،۸۱۸،۲۰۲،۹۳۷	۳۴۴	۲،۶۸۸،۰۸۵،۵۸۳	۴۰،۳۳۹،۹۴۶،۳۷	چندرشته ای صنعتی	
۵،۱۶	۱۰،۱۳۱،۷۱۹،۷۱۷	۱۱،۸۳۴،۷۷۷،۷۳۴	۳۴۹	۲،۷۰۶،۴۳۸،۱۸۸	۳،۱۲۴،۷۸۲،۴۵۴	عروسه برق گاز، پیچ و آب گرم	
۴۱،۷۰	۸۱،۸۸۵،۰۶۰،۹۷۶	۹۱،۸۶۲،۹۲۸،۴۲۵	۲۱۶	۲،۵۲۳،۱۲۳،۸۹۹	۳،۳۱۰،۰۲۱،۴۷۲	استخراج کانه های فلزی	
-	-	-	۱،۷۴	۱،۳۴۶،۱۵۶،۶۱۱	۱،۶۷۵،۹۴۹،۹۴۷	قذرات اساسی	
۵،۶۵	۱۱۰،۹۰۸،۲۷۹،۹۱۶	۹،۹۶۹،۱۵۶،۶۲۳	۲،۶۶	۲،۰۶۴،۳۰۶،۳۳۳	۱،۸۱۷،۲۲۶،۲۳۳	فراورده های نفتی	
۲،۷۶	۵۴۳۰،۳۷۶،۱۳۲	۶،۵۶۱،۸۱۳،۵۵۹	۳،۲۲	۲،۸۸۳،۳۱۰،۱۰۱	۳،۶۶۲،۴۹۳،۲۴۴	بانکها و موسسات اعتباری	
-	-	-	۱۰،۸۹	۸،۴۳۳،۹۶۷،۵۲۵	۷،۵۶۳،۸۶۱،۷۵۳	سرمایه گذاریها	
-	-	-	۲،۱۵	۱،۶۶۸،۰۱۵،۹۰۰	۱،۶۹۱،۵۳۴،۵۲۰	غذایی بجز قند و شکر	
۰،۰۶	۱۱۹،۵۵۰،۸۳۹	۱۱۹،۰۹۷،۳۷۲	-	-	-	خودرو و قطعات	
۹۸،۲۲	۱۹۲،۸۷۲،۶۹۵،۴۹۲	۲۲۲،۳۱۸،۸۶۴،۸۳۱	۶۲،۳۰	۴۸،۳۶۳،۱۲۴،۵۲۲	۵۱،۹۹۷،۵۵۷،۲۳۹	زراعت و خدمات وابسته	



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

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

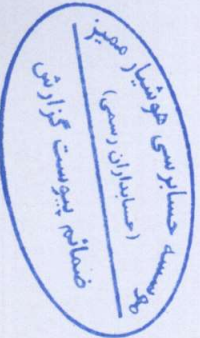
سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	درصد	ریال	ریال		
۰	۰.۳۱	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰۹۳۰۷۱۵۴۴۴۶۷۲	پاسارگاد
۲۳۳۸.۹۸۲	۰.۰۱	۷۳۱۸.۹۳۵	۵	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲۰۹۸۱۰۰۱۵۴۴۴۶۷۲	کوتاه مدت پاسارگاد
۱,۳۲۲,۹۷۱,۹۹۳	۰.۵۶	۴۳۶,۶۵۲,۸۱۲	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۲۴۹۲۴	کوتاه مدت خاورمیانه
۱,۲۹۵,۳۱۰,۹۷۵	۰.۰۹	۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷					

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

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۳.۶	۱۰.۵۰۶۵۱۷۵۸		۱۳۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۰	اسناد خزانه ۳ بوجه ۱ - ۰۴۰۵۲۰۰۰۱ (بخش ۳)	(۱۰۳۳)
-	۸.۹	۶.۹۱۷۶۱۳۰.۱۷		۱۱.۰۶۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسناد خزانه ۳ بوجه ۲ - ۰۵۰۳۲۵۰۰۲ (بخش ۱)	(۲۰۱۱)
۷.۴		۵.۷۱۵۷۸۱.۸۲۸		۷۸.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۷	اسناد خزانه ۳ بوجه ۱ - ۰۴۰۹۱۷۰۰۱ (بخش ۱)	(۱۰۳۴)
-	۲۹.۸۷	۲۳۱,۱۲۹,۰۶۶,۶۰۳	-	۳۳,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری با تقسیم اصل سرمایه کلان
 نداشت های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتی

تاریخ	تاریخ شده	فخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
تزیل شده	تزیل شده	فخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۶۱,۳۳۳,۵۵۳	۲,۷۲۰,۵۴۸,۰۰۹	(۵,۴۳۳,۳۷۱)	۲۵	۲,۷۲۴,۸۲۹,۱۸۰
-	۲,۰۲۱,۲۳۳	(۳,۰۱۳۵)	-	۲,۰۶۱,۳۶۷
۹۶۱,۳۳۳,۵۵۳	۲,۷۲۲,۵۶۶,۰۴۱	(۵,۴۳۵,۳۸۶)		۲,۷۲۶,۹۰۰,۵۲۷

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سرده های بلکی
 سود

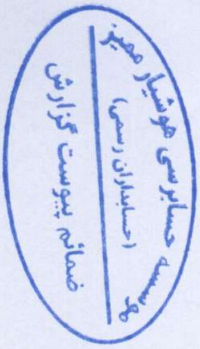
۹- سایر دارایی ها

تاریخ	مانده در پایان سال	استهلاک دوره سال	مضارح اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۵,۸۳۴,۹۷۸	(۱۳۳,۱۵۳,۳۶۰)	۵,۵۵۳,۶۶۶,۱۷۱	۴۹۷,۹۷۹,۳۳۸	۷۰۲,۳۴۰,۵۴۴
۲,۲۴۸,۵۵۷,۶۴۰	(۴,۰۱۱,۶۶۹,۱۳۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۷,۴۰۰	۲,۲۴۸,۵۵۷,۶۴۰
۴۱,۴۳۶,۶۸۴	(۱۹۳,۰۰۰,۹۱۶)	۵,۷۵۲,۶۶۶,۱۷۱	۱,۳۳۹,۵۵۷,۳۳۳	۲,۶۶۵,۸۲۱,۰۰۲
۲,۶۶۵,۸۲۱,۰۰۲	(۴,۳۳۶,۷۰۲,۴۰۱)			

مضارح تلفیسی
 نرم افزار
 مضارح مطبوعت در کلان

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

تاریخ	مانده پایان سال	گودش بستکار	گودش بدسکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۷۶,۳۰۳,۸۸۰,۹۰۴	۳۷۶,۳۰۳,۸۸۰,۹۰۴	۳۸۵,۳۰۱,۶۸۹,۱۹۶	۸۸,۹۹۷,۲۹۸,۲۱۶	کارگزاری توسعه معاملات کلان
.	۳۷۶,۳۰۳,۸۸۰,۹۰۴	۳۷۶,۳۰۳,۸۸۰,۹۰۴	۳۸۵,۳۰۱,۶۸۹,۱۹۶	۸۸,۹۹۷,۲۹۸,۲۱۶	



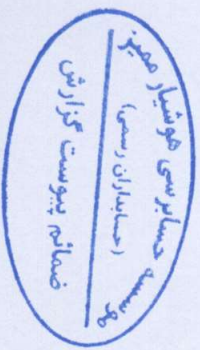
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۱- برداختی به ارکان صندوق

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

ریال	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
مدیر صندوق	۹۳۲,۱۵۷,۳۸۰	۳۸۶,۸۵۶,۳۷۳	
ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه	۱,۹۱۴,۰۰۸,۰۱۶	۸۴۸,۱۱۳,۳۱۳	
متولی	۳۰۰,۳۷۳,۹۹۷	۲۵۹,۴۰۳,۴۱۱	
حسابرس	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۲۰۵,۵۰۲	
	۳,۶۲۶,۰۳۹,۳۹۳	۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹	
ریال	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
بابت درخواست صدور	۱۹۰,۴۰۸,۶۳۰	۱,۱۱۱,۴۴۰	
واریزهای نامشخص	۷۲۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	
	۱۹۱,۱۲۸,۶۳۰	۲,۷۸۱,۴۴۰	

۱۲- برداختی به سرمایه‌گذاران



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

۱۳- سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰
۱,۴۰۸,۸۷۹,۸۴۸	۲,۷۰۴,۱۷۵,۰۶۵
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۷۳۹,۸۸۹	۷۵,۰۲۵,۳۳۸
۱,۹۸۰,۱۰۹,۳۸۷	۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳

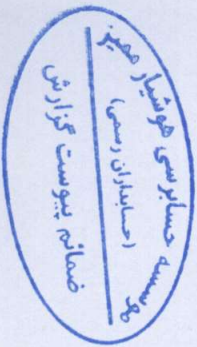
مخارج تأسیس
 نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 حق نظارت سازمان
 ذخیره تسفیه

۱۴- خالص داری‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
۱۶۳,۵۷۵,۱۵۹,۰۰۳	۱۷۱,۱۴۲	۵۱,۹۰۵,۱۶۵,۳۳۱	۵۱,۶۴۹
۱۸,۹۹۸,۸۶۱,۶۴۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۹,۱۹۴,۶۹۲	۲۰,۰۰۰
۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰	۱۹۱,۱۴۲	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۷۱,۶۴۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



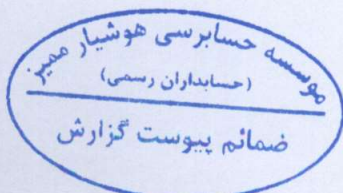
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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- زیان فروش حق تقدم	(۱۵۰,۱۲۵,۹۵۰)	-
۳- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵۷,۷۹۵,۳۸۶	-
	۱۱,۲۸۴,۷۴۷,۵۶۴	۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵

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
سیمان مازندران (سمازن)	۱,۴۸۲,۱۱۰,۳۵۰	(۱,۶۴۵,۷۱۱,۶۷۶)	(۱,۴۰۷,۷۰۲)	(۷,۴۱۰,۵۰۷)	۱۰۷,۵۸۰,۴۶۵	(۱۱,۹۲۶,۳۹۰)
سر صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱۴,۴۱۳,۳۹۱,۱۲۰	(۱۳,۹۸۹,۶۹۱,۶۲۲)	(۱۳,۶۹۱,۷۱۹)	(۷۲,۰۶۶,۳۶۷)	۳۲۷,۸۴۱,۴۱۲	(۳۲۸,۲۲۹,۷۲۳)
بانک خاورمیانه (خاور)	۹,۸۰۴,۷۶۹,۷۴۱	(۱۰,۵۹۴,۳۷۳,۶۴۶)	(۹,۳۱۳,۸۶۷)	(۴۹,۰۲۳,۷۴۹)	(۸۴۷,۹۴۱,۵۲۱)	۹۵,۳۲۵,۵۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیقلور (کنور)	۱۸,۵۴۸,۴۲۱,۸۰۰	(۱۸,۶۱۱,۳۶۱,۹۵۴)	(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	(۳۷۱,۲۳۲,۸۱۶)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۲,۲۱۹,۴۸۰,۱۷۰	(۱۱,۵۱۸,۲۳۳,۸۶۰)	(۱۱,۶۰۷,۷۷۳)	(۶۱,۰۹۷,۳۲۶)	۶۲۸,۵۴۱,۲۱۱	(۷۰,۲۱۳,۵۳۱)
سیمان آبیگ (آبیگ)	۱,۷۸۹,۰۶۰,۹۲۰	(۱,۴۰۴,۳۳۵,۷۵۴)	(۱,۶۹۹,۳۶۱)	(۸,۹۴۵,۲۶۰)	۳۷۳,۶۸۰,۶۴۵	۱۰,۲۲۲,۵۷۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۶,۲۵۲,۰۱۹,۲۵۰	(۶,۲۸۹,۹۱۶,۵۳۳)	(۵,۹۳۸,۷۸۷)	(۳۱,۲۶۰,۰۳۷)	(۷۵,۰۹۶,۰۹۷)	(۱۵۰,۱۰۵,۶۷۶)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۸,۱۹۶,۱۰۲,۳۶۰	(۹,۰۳۲,۰۰۶,۹۳۶)	(۷,۷۸۵,۷۴۲)	(۴,۰۹۸,۲۵۷)	(۸۸۴,۶۷۰,۷۷۵)	(۴۱۷,۳۹۱,۸۷۶)
سر غدیر (غدیر)	۱۲,۴۲۸,۰۶۱,۴۵۰	(۱۱,۱۸۶,۸۳۷,۴۴۷)	(۱۱,۸۰۶,۱۴۴)	(۶۲,۱۴۰,۲۴۷)	۱,۱۶۷,۲۷۷,۲۱۲	(۷۵,۹۵۷,۸۶۷)
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۱۰,۶۸۳,۵۳۶,۵۳۵	(۱۱,۹۹۹,۰۴۲,۱۱۱)	(۱۰,۱۴۷,۵۹۱)	(۵۳,۴۱۷,۳۵۹)	(۱,۳۷۹,۰۷۰,۶۲۶)	۷۰,۲۱۹,۰۰۸
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۵,۶۵۲,۸۱۵,۳۴۰	(۵,۳۸۳,۵۴۶,۶۲۲)	(۵,۳۶۹,۸۶۴)	(۳۸,۲۶۰,۰۳۶)	۲۳۵,۶۳۲,۸۱۸	۲۱۶,۱۲۱,۸۸۴
پتروشیمی تندگویان (تندگویا)	۲,۷۹۷,۲۷۹,۸۲۰	(۳,۵۴۸,۱۴۶,۱۰۰)	(۲,۶۵۶,۹۸۶)	(۱۳,۹۸۶,۳۴۰)	۲۲۲,۴۰۰,۳۹۴	(۱۵۵,۷۳۹,۰۷۸)
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۷۶,۶۶۳,۹۰۹,۰۹۹	(۷۱,۴۸۸,۲۲۵,۸۴۱)	(۷۲,۸۲۹,۵۷۴)	(۳۸۳,۳۱۹,۳۴۶)	۴,۸۱۹,۵۳۳,۳۸۸	-
سیدک ماکیان (سیدک)	۱۱۲,۳۳۳,۴۱۰	(۱۱۹,۵۵۰,۸۳۳)	(۱۰۶,۶۵۹)	(۵۶,۱۰۹)	(۷,۸۹۵,۶۹۷)	۵۱۲,۰۵۸
سیمان خاش (خاش)	۷۳۶,۳۳۵,۳۰۰	(۶۸۹,۸۶۳)	(۶۸۹,۸۶۳)	(۳,۶۳۱,۶۶۰)	۹۴,۸۱۵,۰۸۳	(۸,۳۶۳,۸۲۳)
سیمان صوفیان (صوفی)	۳,۵۹۲,۱۶۳,۸۷۰	(۳,۰۳۵,۶۴۵,۱۵۱)	(۳,۶۴۲,۱۳۹)	(۱۲,۹۶۰,۷۷۹)	۵۴۱,۰۹۵,۸۰۱	(۷۰,۷۶۲,۴۴۵)
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۳۱۰,۶۴۷,۷۳۷,۵۵۰	(۳۰,۲۷۲,۳۰۱,۶۷۵)	(۲۹,۵۰۹,۹۸۶)	(۱۵۵,۲۳۳,۵۴۴)	۶۰۷,۶۰۲,۳۴۵	۲,۳۹۴,۷۷۰,۸۶۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	۴۰۱۰,۳۵۵,۳۷۰	(۳,۷۸۰,۴۳۱,۵۹۴)	(۳,۸۰۹,۵۰۸)	(۳۰,۰۵۱,۷۵۶)	۲۰۶,۰۶۲,۵۱۲	-
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۲,۸۹۲,۳۴۲,۰۹۰	(۳,۱۱۸,۹۱۲,۸۴۷)	(۳,۷۴۷,۴۱۰)	(۱۴,۴۶۱,۶۷۳)	(۳۴۳,۷۷۹,۸۴۰)	-
سر تامین اجتماعی (شتا)	۴,۲۱۶,۶۵۶,۰۹۵	(۴,۶۴۰,۱۰۱,۹۹۲)	(۴,۰۰۵,۵۳۲)	(۳۱,۰۸۳,۲۳۶)	(۴۴۸,۵۳۴,۶۶۵)	-
پارس فنر (فنر)	۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۵۳۳,۵۲۰)	(۲,۲۹۵,۱۶۳)	(۱۲,۰۷۹,۹۹۵)	۷۱۰,۰۹۰,۳۲۲	-
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۱۴,۶۰۱,۴۹۸,۵۰۰	(۱۲,۴۱۱,۲۵۹,۲۰۰)	(۱۲,۸۷۰,۸۱۴)	(۷۳,۰۰۷,۴۳۳)	۳,۱۰۳,۳۶۱,۰۵۳	-
نشانسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۹,۲۵۲,۲۰۷,۵۵۰	(۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳)	(۸,۷۸۹,۳۳۰)	(۴۶,۲۶۱,۰۱۲)	۱,۶۳۳,۲۹۵,۵۵۵	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۶۳۸,۳۶۰,۴۹۰	(۴۸۱,۸۸۹,۶۷۳)	(۶۰۶,۱۷۰)	(۳,۱۹۱,۳۸۰)	۱۵۲,۵۷۳,۳۶۸	-
کاشی سینا (کساوه)	۲۳۷,۰۱۴,۸۵۰	(۲۴۹,۱۷۸,۴۰۰)	(۲۲۵,۰۶۹)	(۱,۱۸۵,۰۶۲)	(۱۳,۵۷۳,۶۸۱)	-
داروسازی قاضی (دقاضی)	۲۴,۳۷۲,۹۰۰	(۲۴,۳۷۱,۰۲۰)	(۲۳,۱۴۲)	(۱۲۱,۸۴۴)	(۱۴۴,۱۴۶)	-
سیحان نارو (دسیحان)	۲۲,۳۱۱,۰۰۳	(۲۱,۱۴۰,۱۹۲)	(۳۱,۱۸۴)	(۱۱۱,۵۵۳)	۱,۰۳۸,۰۷۴	-
بخش هجرت (هجرت)	۴۰,۰۵۲,۲۰۰	(۳۹,۳۹۷,۱۸۳)	(۳۸,۰۱۶)	(۲۰۰,۳۶۱)	۴۱۶,۷۴۰	-
پارس دارو (دپارس)	۳۵,۸۶۵,۰۰۰	(۳۹,۳۵۸,۹۹۱)	(۳۴,۰۶۸)	(۱۷۹,۳۲۵)	(۳۷۰,۷۳۸۴)	-
مواد دارویی بخش (دنداد)	۳۹,۱۲۰,۰۲۰	(۳۹,۳۶۶,۳۳۵)	(۳۷,۱۴۶)	(۱۹۵,۵۹۷)	(۳۷۹,۰۴۸)	-
دارو فارابی (دفارا)	۲۷,۴۰۳,۴۵۰	(۲۹,۲۹۴,۱۰۳)	(۲۶,۰۲۱)	(۱۳۷,۰۱۵)	(۳۰,۵۳۶,۸۹۹)	-
خمیر مایه رضوی (غمایه)	-	-	-	-	-	۵,۸۳۹,۰۲۳,۴۲۸
تولیدی و صنعتی گوهر فام (شغام)	۶,۷۳۷,۱۸۵,۲۸۰	(۶,۳۸۰,۷۸۸,۵۰۰)	(۶,۴۰۰,۲۴۰)	(۳۳,۶۸۵,۹۱۶)	۳۱۶,۳۱۰,۶۲۴	-
	۲۷۵,۲۸۶,۰۹۸,۳۳۳	(۲۶۲,۹۷۱,۰۸۴,۶۷۱)	(۲۶۱,۵۰۶,۸۰۱)	(۱,۳۷۶,۴۲۸,۷۳۳)	۱۰,۶۷۷,۰۷۸,۱۲۸	۶,۸۹۱,۸۱۵,۵۰۵



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

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش حق تقدم

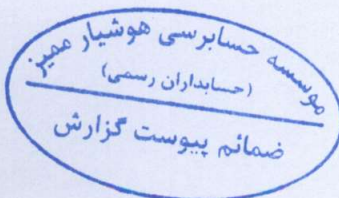
دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)	(۹۷۹,۹۴۰)	(۱۸۶,۱۶۱)	(۳۲۰,۹۴۹,۱۶۲)	۱۹۵,۹۸۸,۷۷۰	۲۹,۴۴۳
.	(۲۳,۹۹۹,۴۵۷)	(۴۸۴,۹۰۶)	(۹۲,۱۲۶)	(۱۲۰,۴۰۳,۸۰۲)	۹۶,۹۸۱,۳۷۷	۲۰,۳۶۱
.	(۱۵۰,۱۲۵,۹۵۰)	(۱,۴۶۴,۸۴۶)	(۲۷۸,۲۸۷)	(۴۴۱,۳۵۲,۹۶۴)	۲۹۲,۹۷۰,۱۴۷	

مبین انرژی خلیج فارس (حق تقدم) (مبینج)
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان (حق تقدم) (فغدیرج)

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
-	۱۶۵,۹۸۶,۷۱۲		(۲,۰۳۹,۷۱۲)	(۱۱,۰۸۵,۸۰۷,۲۶۶)	۱۱,۲۵۳,۸۳۳,۶۹۰	۱۶,۴۴۵
-	۵۳۲,۱۸۹,۴۷۲		(۳,۵۲۸,۶۷۰)	(۱۸,۹۳۲,۸۸۷,۹۵۸)	۱۹,۴۶۸,۶۰۶,۱۰۰	۲۹,۱۰۰
-	(۹۵,۲۵۱,۲۹۲)		(۱,۵۹۷,۰۵۸)	(۸,۹۰۵,۱۹۷,۸۳۴)	۸,۸۱۱,۵۲۳,۶۰۰	۱۶,۲۳۳
-	۱۷,۲۶۲,۹۲۴		(۲۰,۸۳۸)	(۹۷,۸۲۵,۱۷۸)	۱۱۵,۱۰۸,۹۴۰	۱۵۸
.	۷۵۷,۷۹۵,۳۸۶	-	(۸,۰۲۹,۰۹۳)	(۴۳,۵۲۳,۵۲۶,۸۵۱)	۴۴,۲۹۹,۳۵۱,۳۳۰	

اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخزا۱۱)
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰-۰۱ (اخزا۱۰۳)
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۱-۰۴۰۷۱۴-۰۱ (اخزا۱۰۷)
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵-۰۲ (اخزا۱۰۱)
 اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۱-۰۴۰۹۱۷-۰۱ (اخزا۱۰۴)



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

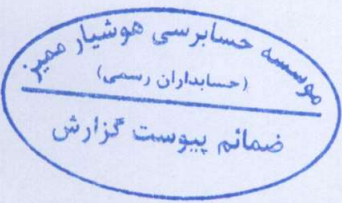
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
۱۶-۱	ریال (۲۰,۷۰,۲۲۵,۲۵۰)	ریال (۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)
۱۶-۲	۳,۳۴۴,۵۲۴,۳۵۲	.
	۱,۲۷۴,۲۹۹,۱۰۲	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

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

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

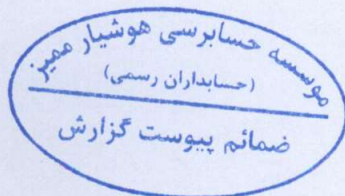
شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فقدیر)	۲۹۱,۸۸۹	۱,۸۰۳,۸۷۴,۰۲۰	(۲۰,۱۷,۹۶۰,۶۸۴)	(۱,۷۱۳,۶۷۸)	(۹,۰۱۹,۳۷۰)	ریال (۲۲۴,۸۱۹,۷۱۲)	ریال (۲۲۴,۸۱۹,۷۱۲)
بانک خاورمیانه (وخور)	۷۷۷,۱۹۴	۲,۰۷۶,۶۶۲,۳۶۸	(۱,۹۸۹,۳۴۲,۱۹۹)	(۱,۹۷۲,۸۲۴)	(۱۰,۳۸۳,۳۱۲)	۷۴,۹۶۴,۰۳۳	۷۴,۹۶۴,۰۳۳
پارس دارو (دپارس)	۳۷,۲۵۵	۱,۶۹۴,۳۵۷,۴۰۰	(۱,۹۵۵,۰۹۲,۳۸۶)	(۱,۶۰۹,۶۳۶)	(۸,۴۷۱,۷۸۷)	(۲۷,۸۱۶,۳۰۹)	(۲۷,۸۱۶,۳۰۹)
پارس فنر (فنر)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۵۲۴,۵۲۰)	(۱,۵۹۴,۱۰۰)	(۸,۴۹۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۱۸,۶۲۰)	(۲۳,۵۱۸,۶۲۰)
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۱۲۸,۸۹۴	۱,۳۵۴,۶۷۵,۹۴۰	(۱,۶۷۵,۹۴۹,۹۴۷)	(۱,۲۸۶,۹۳۹)	(۶,۷۷۳,۳۸۰)	(۳۲۹,۳۳۴,۳۶۶)	(۳۲۹,۳۳۴,۳۶۶)
پتروشیمی تندگویان (تنگویا)	۴۵,۷۲۱	۴۸۵,۰۹۹,۸۱۰	(۶۷۱,۴۰۸,۹۱۸)	(۴۶۰,۸۴۰)	(۲,۴۲۵,۴۹۹)	(۱۸۹,۱۹۵,۴۴۷)	(۱۸۹,۱۹۵,۴۴۷)
بخش هجرت (هجرت)	۷۷,۳۲۲	۱,۹۲۲,۴۴۵,۷۰۰	(۱,۹۵۴,۹۹۹,۹۲۷)	(۱,۸۲۶,۳۲۰)	(۹,۶۱۲,۲۲۹)	(۴۲,۹۹۲,۷۷۵)	(۴۲,۹۹۲,۷۷۵)
توسعه معدنی و صنعتی صابونر (کنور)	۴۳۸,۴۲۸	۲,۷۲۲,۳۳۷,۸۸۰	(۲,۹۵۳,۱۲۰,۸۰۱)	(۲,۵۸۶,۵۰۳)	(۱۳,۶۱۳,۱۸۹)	(۳۴۶,۷۰۲,۶۱۳)	(۳۴۶,۷۰۲,۶۱۳)
دارو فارابی (دفارا)	۵۶,۵۴۹	۱,۳۰۲,۳۳۳,۴۷۰	(۱,۳۵۴,۳۹۱,۷۶۰)	(۱,۳۲۷,۲۰۳)	(۶,۵۱۱,۶۱۷)	(۱۵۹,۸۱۷,۱۱۰)	(۱۵۹,۸۱۷,۱۱۰)
داروسازی قاضی (دقاضی)	۵۹,۲۲۳	۱,۱۶۹,۵۵۴,۲۵۰	(۱,۲۰۹,۸۲۸,۰۹۹)	(۱,۱۱۱,۱۶۸)	(۵,۸۴۸,۲۷۱)	(۴۷,۱۳۳,۲۸۸)	(۴۷,۱۳۳,۲۸۸)
سبحان دارو (سبحان)	۲۷۲,۴۳۸	۱,۰۹۸,۱۹۷,۵۷۸	(۱,۰۴۸,۷۸۴,۷۹۹)	(۱,۰۴۳,۲۸۳)	(۵,۴۹۰,۹۸۸)	۴۲,۷۸۴,۸۲۸	۴۲,۷۸۴,۸۲۸
سر. تامین اجتماعی (شتا)	۱,۴۵۰,۷۲۲	۱,۵۸۲,۷۳۷,۷۰۲	(۱,۷۴۴,۸۲۴,۹۳۰)	(۱,۵۰۳,۵۹۸)	(۷,۹۱۳,۶۸۹)	(۱۷۱,۵۰۶,۵۱۵)	(۱۷۱,۵۰۶,۵۱۵)
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱۴۲,۵۸۷	۲,۳۹۴,۰۲۵,۷۳۰	(۲,۴۷۷,۵۱۶,۴۵۳)	(۲,۲۲۴,۳۲۲)	(۱۱,۹۷۰,۱۷۹)	(۹۷,۷۲۵,۲۳۳)	(۹۷,۷۲۵,۲۳۳)
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۴۴,۴۲۷	۱,۰۵۶,۴۷۴,۰۶۰	(۷۶۷,۷۵۷,۲۰۷)	(۱,۰۰۰,۳۶۸)	(۵,۲۸۲,۳۷۰)	۲۸۲,۴۳۰,۷۲۵	۲۸۲,۴۳۰,۷۲۵
سیمان آپیک (سآپیک)	۲۷,۹۸۸	۸۱۰,۳۵۳,۶۰۰	(۶۱۹,۱۶۹,۶۸۸)	(۶۹۹,۷۳۷)	(۴,۰۵۱,۳۶۳)	۱۸۶,۲۶۱,۹۱۲	۱۸۶,۲۶۱,۹۱۲
سیمان صوفیان (صوفی)	۳۷۷	۱۶,۱۲۰,۵۲۰	(۱۱,۷۶۵,۸۲۴)	(۱۵,۳۱۰)	(۸۰,۶۰۳)	۴,۲۵۸,۷۸۳	۴,۲۵۸,۷۸۳
سیمان مازندران (سمازن)	۲۳,۶۷۵	۶۱۹,۸۱۱,۵۰۰	(۵۴۸,۱۲۰,۳۱۱)	(۵۸۸,۸۱۷)	(۳,۰۹۹,۰۵۸)	۶۷,۹۹۳,۳۱۵	۶۷,۹۹۳,۳۱۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانا)	۲۶۸,۶۲۷	۵,۳۰۸,۰۶۹,۵۲۰	(۴,۷۷۸,۷۳۴,۶۷۲)	(۵,۰۴۲,۶۶۳)	(۲۶,۵۴۰,۳۴۸)	۴۹۷,۷۵۱,۸۲۷	۴۹۷,۷۵۱,۸۲۷
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۰,۸۶۳۲	۷۲۴,۳۵۲,۳۲۰	(۱,۲۸۲,۴۱۱,۰۹۸)	(۶۹۷,۶۳۱)	(۳,۶۷۱,۷۶۲)	(۵۵۲,۴۲۸,۱۷۱)	(۵۵۲,۴۲۸,۱۷۱)
کلتنی سینا (کساوه)	۱۸۶,۳۶۲	۲,۷۹۹,۱۵۷,۲۴۰	(۳,۲۹۹,۷۹۰,۰۷۹)	(۲,۶۵۹,۱۶۶)	(۱۳,۹۹۵,۷۸۶)	(۵۱۷,۲۸۷,۸۲۱)	(۵۱۷,۲۸۷,۸۲۱)
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۱,۱۰۲,۹۱۶	۲,۹۰۰,۶۶۹,۰۸۰	(۳,۴۱۷,۳۷۴,۰۹۹)	(۲,۷۵۵,۶۳۴)	(۱۴,۵۰۳,۳۴۵)	(۵۳۳,۹۶۳,۹۹۸)	(۵۳۳,۹۶۳,۹۹۸)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۷۸,۴۰۰	۲,۶۶۳,۹۳۶,۰۰۰	(۳,۲۴۸,۶۸۲,۵۶۷)	(۲,۵۲۰,۷۳۷)	(۱۳,۳۱۹,۶۸۰)	(۶۰,۵۹۶,۹۸۴)	(۶۰,۵۹۶,۹۸۴)
مواد داروییخش (دتماد)	۲۹,۴۶۱	۱,۸۷۴,۰۱۴,۲۱۰	(۱,۹۵۰,۸۰۱,۳۷۲)	(۱,۷۸۰,۳۱۰)	(۹,۳۷۰,۰۷۱)	(۸۷,۹۳۷,۵۴۳)	(۸۷,۹۳۷,۵۴۳)
نشاسته و گلوزکز آردینه (آردینه)	۵۷۲,۵۰۰	۸,۴۸۴,۴۵۰,۰۰۰	(۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳)	(۸,۰۶۰,۳۲۵)	(۴۲,۴۲۲,۲۵۰)	۸۷,۰۱۵,۷۷۲	۸۷,۰۱۵,۷۷۲
سپید ماکیان (سپید)	.	.	.	.	.	.	.
سر. غدیر (غدیر)	.	.	.	.	.	.	.
سیمان خاش (سختاش)	.	.	.	.	.	.	.
صبا فولاد خلیج فارس (صبا)	.	.	.	.	.	.	.
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	.	.	.	.	.	.	.
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگفدیر)	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم (جم)	.	.	.	.	.	.	.
	۴۸,۵۵۲,۰۰۸,۸۹۸	(۵۰,۳۲۲,۴۴۹,۷۷۲)	(۴۶,۱۲۴,۳۲۲)	(۴۶,۱۲۴,۳۲۲)	(۲۴۲,۷۶۰,۰۴۴)	(۲۰,۷۰,۲۲۵,۲۵۰)	(۲۹,۵۴۶,۱۶۹,۳۲۹)



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

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته 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	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۶۳۷,۶۸۰,۰۶۱		(۱,۹۰۴,۴۹۲)	(۸,۸۶۷,۹۷۱,۶۹۷)	۱۰,۵۰۷,۵۵۶,۲۵۰	۱۳,۱۵۵	اسناد خزانه لم بودجه ۱۴۰۲-۱۰۴۰۵۲۰ (بخز۱۰۳)
-	۸۴۶,۴۱۰,۸۷۳		(۱,۳۵۴,۰۴۳)	(۶,۰۷۱,۳۰۲,۱۴۴)	۶,۹۱۸,۸۶۷,۰۶۰	۱۱,۰۶۷	اسناد خزانه لم بودجه ۱۴۰۳-۵۰۳۳۵ (بخز۱۰۴)
-	۸۶۰,۴۳۳,۴۱۸		(۱,۰۳۶,۱۷۲)	(۴,۸۵۵,۳۴۸,۴۱۰)	۵,۷۱۶,۸۱۸,۰۰۰	۷,۸۴۲	اسناد خزانه لم بودجه ۱۴۰۳-۴۰۹۱۷ (بخز۱۰۴)
	۳,۳۴۴,۵۲۴,۳۵۲		(۴,۱۹۴,۷۰۷)	(۱۹,۷۹۴,۵۲۲,۳۵۱)	۲۳,۱۴۳,۲۴۱,۳۱۰		جمع



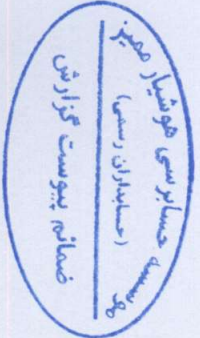
صندوق سرمایه گذاری با تقسیم اصل سرمایه کلان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰	۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰		۱۶۱,۱۴۶,۱۲۰	۳,۹۳۵	۴۰,۹۵۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۴۵,۵۲۶,۴۰۰	۲۴۵,۵۲۶,۴۰۰		۲۴۵,۵۲۶,۴۰۰	۵۶۰۰	۴۳,۸۴۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۵۷۵,۶۰۵,۷۴۹	۵۷۵,۶۰۵,۷۴۹	(۳۹۴,۲۵۱)	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰	۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰		۱۲۰,۰۳۹,۱۰۰	۱,۸۵۰	۶۴,۸۸۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۷۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۷۷۳,۸۷۵,۰۰۰		۷۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۳,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰	۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰		۱۶۶,۳۶۹,۳۹۰	۴,۰۷۰	۴۰,۸۷۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰	۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰		۳۵۷,۹۱۷,۴۸۰	۱,۰۶۰	۳۳۷,۶۵۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰	۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰		۱۲۲,۲۷۴,۵۰۰	۱,۹۰۰	۶۴,۳۵۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰	۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰		۲۵۸,۶۱۷,۴۳۰	۱,۶۳۰	۱۵۸,۶۶۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱,۱۳۷,۶۴۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۸۷,۳۴۰		۲۵۵,۰۸۷,۳۴۰	۴,۶۶۰	۷۶,۱۹۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۸۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۴,۰۰۰	(۱,۴۷۱,۸۲۶)	۳۶,۰۴۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۳۳۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۵۷,۵۷۶		۱۴۳,۲۵۷,۵۷۶	۲,۱۵۰	۶۷,۳۱۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۵۸,۶۰۰		۲۳۲,۱۵۸,۶۰۰	۳۰۰	۷۷۳,۵۶۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱,۱۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۶۶,۳۰۶	(۱,۳۰۶,۲۵۶)	۳۸۲,۷۳۲,۵۶۰	۱,۶۸۰	۲۲۷,۸۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۹۶۱,۳۳۳,۵۵۳	۶۰۰,۸۱۰,۱۶۸۰	(۶,۸۸۰,۳۳۰)	۶۰۰,۸۱۰,۱۶۸۰	۲,۹۲۰	۲۰۰,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۸۵,۴۹۰		۶۶۹,۶۸۵,۴۹۰	۴۳۰	۱,۶۱۰,۸۷۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۳۳,۶۸۸	(۴۴,۲۷۱,۷۱۳)	۹۹۴,۸۱۱,۴۰۰	۱,۸۰۰	۵۵۲,۶۷۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
۸,۳۲۶,۶۲۷,۵۵۳	۸,۴۰۶,۰۹۱,۸۴۹	(۵۴,۳۳۴,۳۷۱)	۸,۴۰۶,۰۹۱,۸۴۹				

سیمان سازان (سماز)،
 سیمان صوفیان (صوفی)،
 آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)،
 تولیدی و صنعتی گهر قلم (گهر)،
 سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیکو)،
 تناسله و گلرکز آردینه (آردینه)،
 سیمان ایک (سایک)،
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان (غدیر)،
 پتروشیمی تندگوگان (تندگو)،
 فولاد کاه جنوب کیش (کاه)،
 پتروشیمی جم (جم)،
 پارس فتر (فتر)،
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)،
 کانی سینا (کسنا)،
 بانک خاورمیانه (وچاور)،
 پالایش نفت تبریز (تبریز)،
 سر صندوق پارسیسنگی (پارسیسنگ)،
 گروه مالی صا تاجین (صا)،
 سین انرژی طلخ فارس (سین)،
 خیمر ماه زرموی (خیمر)



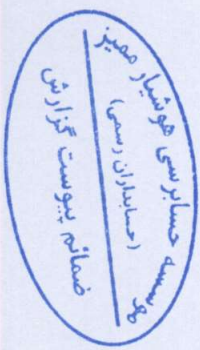
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳	
سود خاص	سود خالص	سود	سود خالص	سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۳۱,۰۳۰,۴۰۷	۳۳۱,۰۵۰,۵۴۴	۳۳۱,۰۵۰,۵۴۴	۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۳,۷۹۹,۳۵۳	۱۴۳,۶۴۱	۱۴۳,۶۴۱	۱۴۳,۶۴۱	۵	۷,۲۱۸,۹۲۵
۲,۸۴۳,۰۸۹,۷۶۵	۲۳۱,۷۷۹,۲۴۴	۲۳۱,۷۷۹,۲۴۴	۲۳۱,۷۷۹,۲۴۴	۵	۴۳۶,۶۵۲,۸۱۲
۱,۰۵۳,۵۹۹,۲۴۱	-	-	-	-	-
۶,۷۳۰,۴۸۸,۴۵۹	۵۶۲,۹۴۳,۲۹۲	(۳,۰۱۳۵)	۵۶۲,۹۷۳,۴۲۷	-	-

سپرده بانکی:

۲۰۹,۳۰۷,۱۵۶۴۴۷۶۷,۲۳۰ - بلنصمت پاسارگاد
 ۲۰۹,۸۱۰,۱۵۶۴۴۷۶۷,۱۰۰ - کوتاه مدت پاسارگاد
 ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷۰۷۴۹۳۴ - کوتاه مدت خاورمیانه
 ۲۰۹,۳۰۷,۱۵۶۴۴۷۶۷,۱۰۰ - پاسارگاد



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
.	۱۸,۴۳۶,۵۴۵
۲۷,۴۴۹,۵۱۰	۱۶,۲۲۷,۲۲۷
۲,۳۲۰,۸۱۰,۷۰۲	۳۴,۹۲۹,۷۵۵

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:

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
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲
۹۵۷,۰۰۴,۰۰۸	۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲
۳۰۰,۲۷۳,۹۹۷	۷۸۴,۱۹۸,۳۳۸
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۵۱,۲۵۴,۸۰۵	۶,۷۶۷,۱۲۳,۵۰۰

مدیر
ضامن نقدشوندگی
ضامن جبران اصل سرمایه
متولی
حسابرس



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
۷۰۱,۵۱۹,۲۵۴	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	۳۲۵,۵۹۷,۳۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۷۰,۸۷۶,۴۹۷	(۳۹۰,۶۸۷,۱۸۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۷۷۵,۰۲۹,۶۰۶	(۶۵,۰۸۹,۹۵۰)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های 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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نوع و ابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد متعلق	تعداد	درصد متعلق	تعداد			
۵۳	۱۰,۲۰۰	۱۴,۳	۱۰,۲۰۰	ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۲	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰	۱۰,۰۰۰	عادی		
۵۱	۹,۸۰۰	۱۳,۷	۹,۸۰۰	ممتاز	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	
۵۲	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرعامل مدیرصندوق	
۰,۱	۱۰۰	۰,۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰,۱	۱۰۰	۰,۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰,۱	۱۰۰	۰,۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۲۱,۱	۴۰,۳۰۰	۵۶,۳	۴۰,۳۰۰		جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		شرح	نوع وابستگی	طرف معامله
مابده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
		۱,۱۱۴,۳۳۲,۶۸۶	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری تویمه معاملات کیان (سهامی خاص)	کارگزاری تویمه معاملات کیان (سهامی خاص)
		۱,۶۷۱,۸۱۲,۱۹۸	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
	طی سال مالی	۱,۶۶۰,۵۵۶,۴۸۲	کاربرد ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه	کاربرد ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه	گروه مالی کیان (سهامی عام)	گروه مالی کیان (سهامی عام)
		۷۸۴,۱۹۸,۳۳۸	کاربرد متولی	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رفیقت و همکاران
		۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

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 باشد، اتفاق نیفتاده است.

