

صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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- منای 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید کاوه شیرازی	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	مجید صفائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

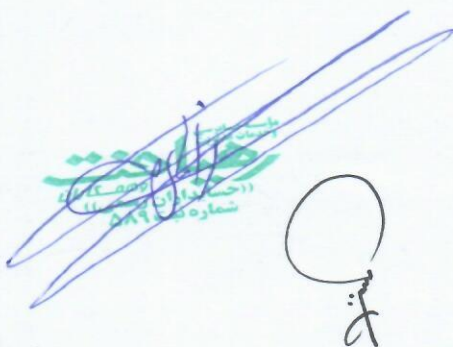
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۳,۷۲۶,۰۳۵,۳۴۸	۴۸,۲۶۳,۱۲۴,۵۲۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۴,۹۲۶,۶۵۳,۲۱۶	۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷
سرمایه گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۱,۲۹۰,۷۱۶,۳۶۱	۲۳,۱۳۹,۰۴۶,۶۰۳
حساب های دریافتی	۸	۳۱۵,۹۹۹,۲۷۵	۲,۷۲۲,۵۴۶,۰۴۱
سایر دارایی ها	۹	۱,۳۵۷,۴۴۹,۵۸۲	۲,۶۶۵,۸۲۱,۱۰۲
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۵۲۲,۳۹۰	-
جمع دارایی ها		۱۴۱,۶۲۰,۳۷۶,۱۷۲	۷۷,۴۷۴,۴۱۰,۰۱۵
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۵۹۸,۳۴۰,۵۹۱	۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۸,۸۲۸,۱۱۴	۲,۷۸۱,۴۴۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۷۴۹,۰۱۳,۹۴۵	۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳
پیش دریافت	۱۴	۵۲,۴۵۹,۰۲۱	-
جمع بدهی ها		۶,۴۰۸,۶۴۱,۶۷۱	۵,۴۷۰,۰۴۹,۹۹۲
خالص دارایی ها	۱۵	۱۳۵,۲۱۱,۷۳۴,۵۰۱	۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۴۳,۵۰۹	۹۴۹,۹۴۳

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



صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۱,۵۹۴,۸۰۷,۱۶۲ ریال	۶,۶۹۶,۸۰۹,۰۴۲ ریال
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۹۸۵,۵۹۹,۵۵۷	۴,۲۵۴,۱۳۶,۵۵۱
۱۸ سود سهام	۵۳۱,۵۷۶,۳۴۳	-
۱۹ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۷۵۷,۱۶۹,۴۳۵	۶۵۰,۷۴۱
۲۰ سایر درآمدها	۵۷,۸۵۸,۵۷۵	۲۳,۱۱۵,۸۱۶
جمع درآمدها	۲۰,۹۲۷,۰۱۱,۰۷۲	۱۰,۹۷۴,۷۱۲,۱۵۰
هزینه:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۹۲,۷۹۳,۴۹۹)	(۲,۱۹۳,۲۱۹,۴۵۶)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۴۷۸,۸۶۱,۴۰۴)	(۵۷۱,۳۴۷,۰۵۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۷,۹۵۵,۳۵۶,۱۶۹	۸,۲۱۰,۲۴۵,۶۴۲
سود خالص	۱۷,۹۵۵,۳۵۶,۱۶۹	۷,۸۵۷,۵۴۷,۳۲۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۸.۸۸٪	۴.۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۳)	۱۳.۴۵٪	۴.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۱,۶۴۹	۱۸۱,۵۷۴,۰۲۰,۶۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۹۲۹)	(۲۹,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷,۸۵۷,۵۴۷,۳۲۸
تعدیلات	-	(۱,۸۱۲,۵۲۲,۵۱۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰۸,۷۳۴	۱۶۳,۸۶۹,۰۴۵,۴۶۰

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 (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

مستند
تأیید شده
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها باید بر اساس آنچه که در امیدنامه ذکر شده است باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت ۳ سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد. سال مالی صندوق از اول آبان هر سال تا پایان مهر ماه می‌باشد، همچنین تاریخ آغاز پذیره نویسی صندوق از تاریخ ۱۷ لغایت ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۱۰,۳۰۰	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 دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ سود سهام

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

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار..
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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 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 ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابر	مبلغ ثابت تا سقف ۱۴۰۰ 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 مثبته با تایید متولی صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 مثبته با 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته 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: 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 دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{365 \times \frac{1}{N}}$ در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع تماماً به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	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	۳.۳۳	۴,۷۲۲,۶۸۱,۸۵۰	۲,۹۷۴,۲۲۸,۸۴۶	دارویی
۳.۲۱	۲,۴۸۷,۷۶۷,۸۷۵	۲,۰۴۳,۵۷۵,۳۵۶	۱.۵۸	۲,۲۳۳,۰۷۳,۶۸۸	۱,۲۲۳,۰۷۶,۰۳۲	سیمان آهک گچ
۷.۴۳	۵,۷۵۸,۶۹۹,۹۸۰	۵,۸۲۹,۳۷۲,۳۹۶			شیمیایی	
۵.۱۰	۳,۹۵۳,۱۱۱,۶۳۴	۴,۳۶۰,۹۵۳,۲۲۵	۲۲.۱۵	۳۱,۳۶۸,۲۴۱,۸۰۰	۳۳,۶۳۷,۸۳۷,۴۳۲	چندرشته ای صنعتی
۳.۴۲	۲,۶۴۸,۰۸۵,۵۸۳	۴,۰۳۳,۹۹۴,۶۳۷	۲.۵۳	۳,۵۸۰,۹۳۳,۹۱۲	۴,۰۳۳,۹۹۴,۶۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۴۹	۲,۷۰۶,۴۳۸,۱۸۸	۳,۱۲۴,۷۸۲,۴۵۴			استخراج کانه های فلزی	
۳.۲۶	۲,۵۲۳,۱۲۳,۸۹۹	۳,۳۱۰,۰۲۱,۴۷۲	۰.۲۲	۳۱۰,۴۰۷,۴۲۶	۳۲۶,۱۰۷,۵۴۶	فلزات اساسی
۱.۷۴	۱,۳۴۶,۶۱۵,۶۲۱	۱,۶۷۵,۹۴۹,۹۴۷			فرآورده های نفتی	
۲.۶۶	۲,۰۶۴,۳۰۶,۲۳۲	۱,۸۲۷,۲۳۶,۲۳۳	۰.۰۷	۱۰۰,۱۲۰,۹۷۷	۷۵,۲۲۲,۴۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷۲	۲,۸۸۳,۴۱۰,۱۰۱	۳,۶۶۲,۴۹۳,۲۴۴			سرمایه گذاریها	
۱۰.۸۹	۸,۴۳۳,۹۶۷,۵۲۵	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۶.۶۵	۹,۴۱۸,۴۹۹,۴۹۵	۷,۵۶۳,۸۶۱,۷۵۳	غذایی بجز قند و شکر
۲.۱۵	۱,۶۶۸,۰۱۵,۹۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	۱.۴۱	۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۰	۱,۶۹۱,۵۳۴,۵۲۰	خودرو و قطعات
۶۲.۳۰	۴۸,۲۶۳,۱۲۴,۵۲۲	۵۱,۹۹۷,۵۵۷,۲۳۹	۳۷.۹۴	۵۳,۷۲۶,۰۳۵,۳۴۸	۵۱,۵۲۵,۸۶۳,۱۹۹	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		ریال	
پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
صادرات بلند مدت ۰۴۰۷۵۳۵۹۷۷۰۰۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۲			۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۶۰		
کوتاه مدت پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	-	۵	۲۳,۲۱۴,۶۲۹	۰.۰۲	۷,۲۱۸,۹۳۵	
صادرات کوتاه مدت ۰۲۱۹۷۳۱۴۴۹۰۰۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۲		۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۰.۰۰		
کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۹۳۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۵	۳۲,۶۶۱,۵۸۸,۵۸۷	۲۳.۰۶	۴۳۶,۵۲۸,۱۱۲	
				۶۴,۹۲۶,۶۵۳,۲۱۶	۴۵.۸	۶۸۳,۸۷۱,۷۴۷	

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:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (اخزا۱۰۳)	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۸,۵۴۸,۴۸۳	۶.۰	۱۰,۵۰۵,۶۵۱,۷۵۸	
اسنادخزانه-م۱بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲ (اخزا۲۰۱)	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۷,۱۸۹,۵۴۰	۴.۷	۶,۹۱۷,۶۱۳,۰۱۷	
اسنادخزانه-م۴بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (اخزا۱۰۴)	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۴,۹۷۸,۳۳۸	۴.۳	۵,۷۱۵,۷۸۱,۸۲۸	
		۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵.۰۳	۲۳,۱۳۹,۰۴۶,۶۰۳	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۷۲۰,۵۱۴,۸۰۹	۳۱۳,۹۶۸,۰۴۳	(۹,۰۳۱,۹۵۷)	۲۵	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۱,۲۳۲	۲,۰۳۱,۲۳۲	(۳۰,۱۳۵)	-	۲,۰۶۱,۳۶۷
۲,۷۲۲,۵۴۶,۰۴۱	۳۱۵,۹۹۹,۲۷۵	(۹,۰۶۲,۰۹۲)		۳۲۵,۰۶۱,۳۶۷

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۵,۸۲۶,۹۷۸	۰	(۳۰,۱۱۹,۷۶۰)	۳۴۵,۷۰۷,۲۱۸	مخارج تاسیس
۲,۲۴۸,۵۵۷,۶۴۰	۰	(۱,۳۴۹,۱۳۴,۵۶۰)	۸۹۹,۴۲۳,۰۸۰	نرم افزار
۴۱,۴۳۶,۴۸۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۱۱۷,۲۰۰)	۱۱۲,۳۱۹,۲۸۴	مخارج عضویت در کانون
۲,۶۶۵,۸۲۱,۱۰۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۸,۳۷۱,۵۲۰)	۱,۳۵۷,۴۴۹,۵۸۲	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۸۹,۰۹۸,۶۳۸,۶۷۱	۸۹,۰۹۵,۱۱۶,۲۸۱	۳,۵۲۲,۳۹۰
-	-	۸۹,۰۹۸,۶۳۸,۶۷۱	۸۹,۰۹۵,۱۱۶,۲۸۱	۳,۵۲۲,۳۹۰

کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۶,۸۵۶,۳۷۳	۲۳۹,۲۳۳,۵۳۲	مدیر صندوق
۸۴۸,۱۱۳,۳۱۳	۱,۴۲۵,۹۳۳,۰۴۸	ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه
۲۵۹,۴۰۳,۴۱۱	۵۵۴,۴۸۵,۴۲۱	متولی
۴۹۶,۲۰۵,۵۰۲	۳۷۸,۶۸۸,۵۹۰	حسابرس
۱,۹۹۰,۵۷۸,۵۹۹	۲,۵۹۸,۳۴۰,۵۹۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۱,۴۴۰	۷,۷۶۸,۱۱۴	بابت درخواست صدور
۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	واریزی‌های نامشخص
۲,۷۸۱,۴۴۰	۸,۸۲۸,۱۱۴	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داریی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	۵۴۲,۴۸۹,۶۵۰	مخارج تاسیس
۲,۷۰۴,۱۷۵,۰۶۵	۱,۸۰۳,۷۴۰,۰۶۳	نرم افزار صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۷۵,۰۲۵,۲۳۸	۸۲,۷۸۴,۲۳۲	ذخیره تصفیه
	۱,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
۳,۴۷۶,۶۸۹,۹۵۳	۳,۷۴۹,۰۱۳,۹۴۵	

۱۴- پیش دریافت

پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی در تاریخ صورت خالص داریی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵۲,۴۵۹,۰۲۱	پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱,۹۰۵,۱۶۵,۳۳۱	۵۱,۶۴۹	۱۱۰,۳۴۱,۵۴۹,۵۵۴	۸۸,۷۳۴
۲۰,۰۹۹,۱۹۴,۶۹۲	۲۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۰,۱۸۴,۹۴۷	۲۰,۰۰۰
۷۲,۰۰۴,۳۶۰,۰۲۳	۷۱,۶۴۹	۱۳۵,۲۱۱,۷۳۴,۵۰۱	۱۰۸,۷۳۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
سود فروش سهام	ریال	ریال
۱-۱۶	۱۱,۴۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۶,۷۹۶,۰۵۲,۱۹۸
۲-۱۶	.	(۱۲۶,۱۳۶,۴۹۳)
۳-۱۶	۱۶۹,۳۱۸,۰۷۸	۲۶,۸۸۳,۳۳۷
۴-۱۶	۲۴۲,۴۸۷	.
	۱۱,۵۹۴,۸۰۷,۱۶۲	۶,۶۹۶,۸۰۹,۰۴۲

۱-۱۶- 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
۳۷,۲۵۵	۱,۸۱۲,۰۸۳,۲۰۰	۱,۶۸۴,۲۷۵,۹۷۷	۱,۷۲۱,۴۷۶	۹,۰۶۰,۴۱۶	۱۱۷,۰۲۵,۳۳۱	.
۲۷۲,۴۳۸	۱,۱۰۹,۴۵۸,۷۸۰	۱,۰۹۱,۶۶۳,۳۰۷	۱,۰۵۳,۹۷۰	۵,۵۴۷,۲۹۲	۱۱,۱۹۴,۲۱۱	.
۵۶,۵۴۹	۱,۴۱۸,۸۱۴,۴۱۰	۱,۲۹۴,۵۷۴,۶۵۰	۱,۳۴۷,۸۴۱	۷,۰۹۴,۰۷۰	۱۱۵,۷۹۷,۸۴۹	.
۳۷۷	۱۹,۱۹۶,۸۴۰	۱۶,۰۲۴,۶۰۷	۱۸,۲۳۱	۹۵,۹۸۴	۳۰,۵۸۰,۰۱۸	۶۹,۰۴۱,۷۳۲
۴۵,۷۲۱	۴۸۹,۶۷۱,۹۱۰	۴۸۲,۲۱۳,۴۷۱	۴۶۵,۱۸۱	۲,۴۴۸,۳۵۹	۴,۵۴۴,۸۹۹	۲۴۲,۹۹۸,۰۹۹
۲۴۴,۷۱۹	۱,۳۹۰,۰۰۳,۹۲۰	۱,۵۰۳,۳۴۴,۸۶۰	۱,۳۲۰,۴۸۱	۶,۹۵۰,۰۱۵	(۱۲۱,۶۳۱,۴۳۶)	(۳,۳۴۳,۴۳۹)
۴۴,۴۲۷	۱,۰۶۹,۵۲۰,۹۸۰	۱,۰۵۰,۱۸۸,۰۴۲	۱,۰۱۵,۸۸۳	۵,۳۴۷,۶۰۴	۱۲,۹۶۹,۴۵۱	.
۳۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۹۷۷,۵۸۹	۲,۱۸۹,۵۵۹	۱۱,۵۲۴,۰۰۰	۳۸۹,۱۰۸,۸۵۲	.
۱۸۶,۳۶۲	۴,۲۰۱,۶۲۶,۶۲۰	۲,۷۸۲,۵۰۲,۲۵۸	۳,۹۹۰,۱۴۷	۲۱,۰۰۸,۱۳۳	۱,۳۹۴,۱۲۶,۰۸۲	.
۲۲۳	۵,۲۸۵,۱۰۰	۴,۳۷۸,۰۴۴	۵۰۰۱۸	۲۶,۴۲۵	۸۷۵,۶۱۳	.
۶۷۵	۲۳,۰۸۹,۵۰۰	۱۷,۵۶۶,۳۵۴	۲۱,۹۳۱	۱۱۵,۴۴۷	۵,۳۸۵,۷۶۸	۶۷,۴۸۰,۰۲۶
۷,۳۶۲	۲۱۱,۶۷۷,۵۰۰	۱۸۱,۸۵۷,۱۷۴	۲۰۱,۰۸۷	۱,۰۵۸,۳۸۷	۲۸,۵۶۰,۸۵۲	.
۳۰۸,۶۳۲	۲,۸۷۶,۴۴۰,۲۶۰	۲,۰۹۳,۲۴۶,۸۵۴	۲,۷۲۲,۵۸۱	۱۴,۳۸۲,۱۹۷	۷۶۶,۰۷۸,۶۲۸	۹۳۵,۷۰۰,۸۹۲
۲۶۸,۶۲۷	۷,۳۹۹,۴۰۷,۴۲۰	۵,۲۷۶,۴۸۶,۵۰۹	۷,۰۲۹,۰۱۱	۳۶,۹۹۷,۰۰۵	۲,۰۷۸,۸۹۴,۸۹۵	(۲۲۶,۸۰۶,۷۲۵)
۹۸۸	۳۸,۰۳۸,۰۰۰	۲۸,۴۳۲,۴۱۵	۳۶,۱۳۴	۱۹۰,۱۹۰	۹,۳۷۹,۲۶۱	۲۴۰,۰۷۹,۴۲۰
۷۴۵,۱۹۹	۲,۳۷۲,۳۰۵,۰۰۴	۱,۹۷۹,۳۲۴,۲۶۰	۲,۲۵۳,۵۱۳	۱۱,۸۶۱,۵۰۱	۳۷۸,۸۶۵,۷۳۰	(۲۲۳,۵۰۳,۰۷۶)
۱,۱۰۲,۹۱۶	۴,۴۳۳,۲۲۱,۹۴۴	۲,۸۸۳,۴۱۰,۰۰۱	۴,۲۱۱,۵۲۷	۲۲,۱۶۶,۱۰۳	۱,۵۲۳,۴۴۴,۲۱۳	۲۲,۶۴۸,۱۰۸
۱۲۸,۸۹۴	۲,۲۴۹,۶۳۳,۹۶۰	۱,۳۴۶,۶۱۵,۶۲۱	۲,۱۳۷,۱۱۴	۱۱,۲۴۸,۱۶۵	۸۸۹,۶۳۳,۰۶۰	(۷۴۰,۰۲۴)
۵۰,۷۲۲	۶۵,۹۶۴,۲۰۸	۵۵,۰۰۸,۴۴۳	۶۲,۶۵۹	۳۲۹,۸۲۰	۱۰,۵۶۳,۲۸۶	.
۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۱۸۴,۲۴۱	۴,۸۳۳,۵۸۸	۲۵,۴۳۹,۹۹۸	۱,۶۴۳,۵۴۲,۱۷۳	۳۹,۲۵۹,۷۱۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۹,۶۷۳,۵۱۵	۲,۰۰۷,۴۶۱,۱۷۱	۱,۷۸۵,۵۹۴	۹,۳۹۸,۳۶۳	(۱۳۸,۹۷۱,۶۱۳)	.
۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۶۳,۴۵۴	۳,۸۷۹,۷۸۸	۲۰,۴۱۹,۹۹۸	۵۷۲,۵۳۶,۷۶۰	.
۴۳۸,۴۲۸	۳,۱۳۹,۱۴۴,۴۸۰	۲,۷۰۶,۴۳۸,۱۸۸	۲,۹۸۲,۱۷۲	۱۵,۶۹۵,۷۲۲	۴۱۴,۰۲۸,۳۹۸	(۲۹,۱۲۲,۵۵۷)
۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۲,۱۸۴,۶۰۲	۴,۴۸۱,۵۸۴	۲۳,۵۸۷,۴۹۸	۱,۳۱۶,۲۴۶,۳۱۶	.
.	-	-	.	.	.	(۱۳۰,۵۱۵,۷۴۱)
.	-	-	.	.	.	۴۳,۱۰۴,۲۱۱
.	-	-	.	.	.	۱,۱۶۷,۳۷۷,۲۱۲
.	-	-	.	.	.	۲۳۵,۶۳۳,۸۱۸
.	-	-	.	.	.	۳,۶۵۲,۳۳۹,۴۲۲
.	-	-	.	.	.	(۷,۸۹۵,۶۹۷)
.	-	-	.	.	.	۹۴,۸۱۵,۰۸۳
.	-	-	.	.	.	۶۰۷,۶۰۲,۲۴۵
۵۲,۳۹۸,۵۵۷,۵۵۱	۴۰,۶۶۱,۵۴۲,۱۹۲	۴۹,۷۷۶,۰۷۰	۲۶۱,۹۹۲,۶۹۲	۱۱,۴۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۶,۷۹۶,۰۵۲,۱۹۸	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش حق تقدم

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)	-	-	-	-	-	
(۱۲۶,۱۲۶,۴۹۳)	.	.	.	.	.	

مبین انرژی خلیج فارس (حق تقدم) (مبینج)

۱۶-۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸,۰۳,۹۴۱	۱۲۲,۵۱۱,۵۴۵		۴۷۸,۹۶۶	۲,۵۱۹,۵۹۹,۴۸۹	۲,۶۴۲,۵۹۰,۰۰۰	۳,۱۵۵	اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰۰۰ (اخزا۱۰۳)
	۴۵,۱۶۸,۵۹۵		۱۲۹,۰۹۲	۶۶۶,۹۴۶,۱۵۳	۷۱۲,۲۴۳,۸۴۰	۱,۰۶۷	اسنادخزانه-م۱بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵۰۰ (اخزا۱۰۱)
	۱,۶۳۷,۹۳۸		۵,۸۴۲	۳۰,۶۱۲,۴۵۰	۳۲,۲۵۶,۲۳۰	۴۲	اسنادخزانه-م۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷۰۰ (اخزا۱۰۴)
۲۱,۰۷۹,۳۹۶							اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶۰۰ (اخزا۱۰۱)
۲۶,۸۸۳,۳۳۷	۱۶۹,۳۱۸,۰۷۸		۶۱۳,۹۰۰	۳,۲۱۷,۱۵۸,۰۹۲	۳,۳۸۷,۰۹۰,۰۷۰		

۱۶-۴ - سود (زیان) فروش امتیاز تسهیلات مسکن

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۲۴۲,۴۸۷		(۱,۳۰۴,۰۴۵)	(۵۰,۱۴,۳۶۷,۴۶۸)	۵,۰۱۵,۹۱۴,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا۱۱۲۸)
.	۲۴۲,۴۸۷	.	(۱,۳۰۴,۰۴۵)	(۵۰,۱۴,۳۶۷,۴۶۸)	۵,۰۱۵,۹۱۴,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال ۶,۶۱۶,۷۷۱,۷۰۷	ریال ۴,۸۲۵,۱۴۱,۲۷۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۶۸,۸۲۷,۸۵۰	(۵۷۱,۰۰۴,۷۲۳)
	۷,۹۸۵,۵۹۹,۵۵۷	۴,۲۵۴,۱۳۶,۵۵۱

۱۷-۱- سود 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
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲						
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فعدیر)	۴۷,۱۷۰	۳۱۲,۳۶۵,۴۰۰	۲۸۹,۷۷۶,۱۱۲	۲۹۶,۶۴۷	۱,۵۶۱,۳۲۷	۲۰,۶۳۱,۳۱۴	ریال (۶۳,۴۲۲,۵۱۵)
بانک خاورمیانه (وخواور)	۳۱,۹۹۵	۱۰۰,۷۲۰,۲۶۰	۸۴,۹۸۱,۹۷۲	۹۵,۶۸۲	۵۰,۳۶۰,۱	۱۵,۱۳۹,۰۰۵	(۴۳۸,۹۸۵,۶۸۴)
پارس فتر (فتر)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۰۰۱۵,۹۰۰	۱,۹۰۳,۸۰۰	۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۶۰,۳۰۰	۰
پخش هجرت (هجرت)	۷۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۱۴۹,۹۷۸	۲,۵۷۶,۸۷۵	۱۳,۵۶۲,۵۰۰	۹۶۷,۲۱۰,۶۴۷	۰
داروسازی قاضی (دقاضی)	۵۹,۰۰۰	۲,۰۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۳۱۶,۷۶۷	۱,۹۳۶,۵۲۵	۱۰,۱۹۲,۲۵۰	۸۶۸,۰۰۴,۴۵۸	۰
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۷۲,۳۲۷,۳۴۷	۲۹,۹۷۸,۲۰۰	۱۵۷,۷۸۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۸۲۸,۴۵۳	۰
سیمان ایک (ساییک)	۲۷,۰۰۰	۱,۳۴۶,۸۶۰,۰۰۰	۷۷۶,۹۹۹,۱۸۵	۱,۱۸۴,۵۱۴	۶,۲۳۴,۳۰۰	۴۶۲,۴۴۲,۰۰۱	۲۵۱,۲۶۵,۴۲۷
سیمان مازندران (سمازن)	۲۳,۰۰۰	۹۹۹,۵۸۰,۰۰۰	۵۹۸,۵۵۷,۲۷۲	۹۴۹,۵۹۸	۴,۹۹۷,۹۰۰	۳۹۵,۰۷۵,۲۳۰	۱۶۵,۸۷۱,۰۰۳
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۳۷۸,۴۰۰	۳,۶۰۲,۳۶۸,۰۰۰	۲,۶۴۸,۰۸۵,۵۸۳	۳,۴۲۲,۲۴۸	۱۸,۰۱۱,۸۴۰	۹۲۲,۸۴۸,۲۲۹	۱,۶۳۹,۶۹۹,۰۵۸
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۵۷۲,۵۰۰	۹,۴۷۴,۸۷۵,۰۰۰	۸,۴۲۳,۹۶۷,۵۲۵	۹,۰۰۱,۱۳۰	۴۷,۳۷۴,۳۷۵	۹۸۴,۵۳۱,۹۷۰	۰
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۰	-	-	۰	۰	۰	۵۵۰,۱۶,۶۴۷
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۰	-	-	۰	۰	۰	۲۶۴,۱۲۷,۸۳۶
پتروشیمی جم (جم)	۰	-	-	۰	۰	۰	۱۲۸,۶۸۳,۸۳۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)	۰	-	-	۰	۰	۰	۱۶۹,۲۷۹,۸۸۴
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۰	-	-	۰	۰	۰	۴۴۳,۸۵۷,۴۰۷
سیمان صوفیان (صصوفی)	۰	-	-	۰	۰	۰	۲۰۷,۸۳۰,۷۹۰
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۰	-	-	۰	۰	۰	۴,۲۸۳,۸۴۰,۱۹۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۱۱۰,۳۱۵,۱۷۲)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۰	-	-	۰	۰	۰	۳۲,۰۶۰,۷۴۰
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۰	-	-	۰	۰	۰	۴۳۲,۲۵۹,۷۴۴
مبین انرژی خلیج فارس (حق تقدم) (مبینح)	۰	-	-	۰	۰	۰	(۲,۶۳۶,۰۲۷,۹۱۹)
	۵۴۰,۴۷,۶۱۸,۶۶۰	۵۰,۸۶۰,۱۷۷,۶۴۱	۵۱,۳۴۵,۳۱۹	۲۷۰,۲۳۸,۰۹۳	۶,۶۱۶,۷۷۱,۷۰۷	۴,۸۲۵,۱۴۱,۲۷۴	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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		
(۱۰۰,۸۳۰,۱۴۸)	۵۷۲,۴۹۶,۲۱۴	۴۲,۸۰۰,۵۰۰	(۴۱,۳۴۸,۹۸۳)	۷,۹۸۶,۰۵۲,۲۶۹	۸,۵۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه/م ۳ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۰۴۰۵۲۰ (اختر ۱۰۳)
(۳۱۳,۷۷۱,۰۶۰)	۴۲۶,۵۲۲,۶۷۶	۳۳,۳۹۲,۰۰۰	(۳۲,۱۸۱,۵۴۰)	۶,۳۵۰,۶۶۶,۸۶۴	۶,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۱۴۰۳/۰۵/۰۲/۰۵۰۳۲۵ (اختر ۲۰۱)
۰	۳۶۹,۸۰۸,۹۶۰	۳۰,۲۸۰,۳۸۰	(۲۹,۱۸۲,۷۱۸)	۵,۶۸۵,۱۶۹,۳۷۸	۶,۰۵۶,۰۷۶,۰۰۰	۷,۸۰۰	اسناد خزانه/م ۴ بودجه ۱۴۰۳/۰۴/۰۱/۰۴۰۹۱۷ (اختر ۱۰۴)
۷,۷۶۷,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۱۴۰۳/۰۳/۰۱/۰۴۰۳۲۶ (اختر ۱۰۱)
(۱۶۴,۱۷۱,۴۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه/م ۷ بودجه ۱۴۰۳/۰۴/۰۱/۰۴۰۷۱۴ (اختر ۱۰۷)
(۵۷۱,۰۰۴,۷۲۳)	۱,۳۶۸,۸۲۷,۸۵۰	۱۰۶,۴۷۲,۸۸۰	(۱۰۲,۶۱۳,۲۴۱)	۱۹,۹۲۱,۸۸۸,۵۱۱	۲۱,۲۹۴,۵۷۶,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳						سر. تامین اجتماعی (شستا) موتوزن (بموتو)
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				
	۲۱۷,۶۰۸,۳۰۰		۲۱۷,۶۰۸,۳۰۰	۱۵۰	۱,۴۵۰,۷۲۲	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۳۱۳,۹۶۸,۰۴۳	۹,۰۳۱,۹۵۷	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۵۳۱,۵۷۶,۳۴۳	۹,۰۳۱,۹۵۷	۵۴۰,۶۰۸,۳۰۰					

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳						سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۱۶,۸۶۵,۷۵۱	۰	۱۶,۸۶۵,۷۵۱	۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	پاسارگاد ۲۰۹.۳۰۷.۱۵۶۴۴۷۶۷.۲
۲۲,۶۵۲	۱۵۲,۳۴۳	-	۱۵۲,۳۴۳	۵	۲۳,۲۱۴,۶۲۹	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰.۱۵۶۴۴۷۶۷.۱ - کوتاه مدت
-	۷۳۴,۴۲۶,۲۲۴	-	۷۳۴,۴۲۶,۲۲۴	۵	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	صادرات بلند مدت ۰۴۰۷۵۳۵۹۷۷۰۰۸
۶۲۸,۰۸۹	۵,۷۲۵,۱۱۷	-	۵,۷۲۵,۱۱۷	۵	۳۲,۶۶۱,۵۸۸,۵۸۷		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوتاه مدت خاورمیانه
۶۵۰,۷۴۱	۷۵۷,۱۶۹,۴۳۵	۰	۷۵۷,۱۶۹,۴۳۵					

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
	ریال	
۲۶۵,۹۸۳		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۴۳۴,۵۹۷	۵۴,۳۲۴,۳۷۱	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۴,۴۱۵,۲۳۶	۳,۵۳۱,۰۶۸	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۳,۱۳۶	سایر درآمدها
۲۳,۱۱۵,۸۱۶	۵۷,۸۵۸,۵۷۵	

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۲۵,۳۶۸,۶۷۹	۲۳۹,۲۳۳,۵۳۲	مدیر
۶۲۵,۳۶۴,۵۳۸	۲۳۸,۸۶۹,۷۷۵	ضامن نقدشوندگی
۶۲۶,۹۶۸,۴۶۹	۳۴۰,۹۱۹,۵۹۲	ضامن جبران اصل سرمایه
۱۹۷,۲۶۰,۲۹۰	۲۹۵,۰۸۲,۰۱۰	متولی
۱۱۸,۲۵۷,۴۸۰	۳۷۸,۶۸۸,۵۹۰	حسابرس
۲,۱۹۳,۲۱۹,۴۵۶	۱,۴۹۲,۷۹۳,۴۹۹	

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تأسیس
۳۰,۱۱۹,۷۶۰	۳۰,۱۱۹,۷۶۰	هزینه نرم افزار
۴۴۵,۸۱۲,۵۸۴	۱,۳۵۶,۵۰۰,۵۵۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۴,۳۹۲,۷۳۶	۷۹,۱۱۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۸۸,۱۷۴	۵,۳۶۴,۸۹۹	هزینه تصفیه
۱۵,۳۳۳,۷۹۸	۷,۷۵۸,۹۹۴	
۵۷۱,۲۴۷,۰۵۲	۱,۴۷۸,۸۶۱,۴۰۴	

۲۳- هزینه های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۳۵۲,۶۹۸,۳۱۴		

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴۳۶,۶۴۶,۸۱۳	۹,۳۱۶,۴۵۶,۲۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲,۳۰۲,۵۱۵,۴۲۹)	(۱,۰۴۹,۴۳۷,۹۲۱)	
(۱,۸۱۲,۵۲۲,۵۱۸)	۸,۱۶۷,۰۱۸,۳۰۹	

۲۵- 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 میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰				۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد	درصد تملک	تعداد	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۲۰۰	۱۴.۲	۱۰,۲۰۰	۱۴.۲	۱۴.۲
			عادی	۱۰,۰۰۰	۱۴.۰	۱۰,۰۰۰	۱۴.۰	۱۴.۰
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	ضامن نقدشوندگی و ضامن جریان اصل سرمایه	ممتاز	۹,۸۰۰	۱۳.۷	۹,۸۰۰	۱۳.۷	۱۳.۷
		مدیر عامل مدیر صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۴.۰	۱۰,۰۰۰	۱۴.۰	۱۴.۰
مدیر سرمایه گذاری	حامد مهدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰	۰	۰.۰	۰.۰
	علی شهیدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۱	۱۰۰	۰.۱	۰.۱
	محمد کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۱	۱۰۰	۰.۱	۰.۱
	نسبیه سادات شبیری	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۱۰۰	۰.۱	۱۰۰	۰.۱	۰.۱
جمع								
				۴۰,۴۰۰	۵۶.۲	۴۰,۳۰۰	۵۶.۲	۵۶.۲

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
شرح			نوع وابستگی	طرف معامله	
ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله			
مانده طلب (بدهی)					
۳,۵۲۲,۳۹۰	طی سال مالی	۷۴,۱۷۹,۹۱۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان(سهامی خاص)
(۲۳۹,۲۳۳,۵۳۲)		۲۳۹,۲۳۳,۵۳۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۱,۴۲۵,۹۳۳,۰۴۸)		۲۳۸,۸۶۹,۷۷۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه	ضامن نقدشوندگی و جبران اصل سرمایه	گروه مالی کیان (سهامی عام)
(۵۵۴,۴۸۵,۴۲۱)		۲۹۵,۰۸۲,۰۱۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۷۸,۶۸۸,۵۹۰)		۳۷۸,۶۸۸,۵۹۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۸- 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، اتفاق نیافتاده است.