

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۲۱

شماره: ۱۴۰۲-۲۲۶

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق رعایت نشده است.

۷- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱.

۷-۲- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا، با توجه به تغییر اعضای هیات مدیره صندوق تغییرات لازم در اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک صورت نگرفته است و نیز تمامی اعضا از بین گروه مدیران صندوق های سرمایه گذاری انتخاب شده اند.

۸- علیرغم مکاتبات و پیگیری های مکرر صورت گرفته، تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۶ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی در تاریخ مقرر طبق برنامه زمان بندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر وصول نگردیده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



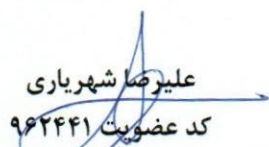
گزارش حسابرس مستقل - ۱۵/۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

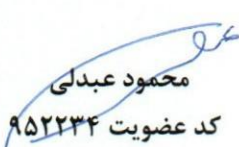
۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (مدیر صندوق) مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی


علیرضا شریاری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱


محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۵۷	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 سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مونا حاجی علی اصغر	کیان مشاور سرمایه گذاری مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۳,۵۸۶,۰۰۷,۴۱۴,۳۴۴	۹,۹۴۸,۶۴۳,۰۵۷,۷۵۹
حساب های دریافتی	۶	۱۱۵,۷۴۳,۷۴۰,۳۴۲	۲۹۰,۷۹۰,۲۸۴,۸۳۵
سایر دارایی ها	۷	۶۲۱,۶۳۴,۱۴۸	۱,۵۲۴,۹۹۹,۴۴۸
موجودی نقد	۸	۷۶۰,۸۴۲,۴۳۱,۰۸۴	۲۵,۴۹۹,۶۷۵,۰۶۷
جاری کارگزاران	۹	-	۴۹,۴۵۴,۳۱۲,۹۴۶
جمع دارایی ها		۱۴,۴۶۳,۲۱۵,۲۱۹,۹۱۸	۱۰,۳۱۵,۹۱۲,۳۳۰,۰۵۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۳۶۲,۸۰۹,۱۷۷,۴۶۰	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱۶,۶۸۳,۲۶۶,۸۲۳	۶۴,۰۰۷,۳۲۴,۱۰۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	-	۴۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۷۸۴,۸۰۵,۹۹۱	۴,۶۷۸,۳۷۵,۴۳۲
جمع بدهی ها		۴۸۲,۲۷۷,۲۵۰,۲۷۴	۱۰۹,۵۳۰,۶۹۹,۵۳۵
خالص دارایی ها	۱۳	۱۳,۹۸۰,۹۳۷,۹۶۹,۶۴۴	۱۰,۲۰۶,۳۸۱,۶۳۰,۵۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶,۶۷۱	۱۶,۳۳۳

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۳۸۹۸ تهران



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶,۲۷۵,۷۶۰,۶۲۱ (ریال)	۳,۹۷۷,۸۲۶,۰۹۰ (ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۱,۷۶۴,۰۶۵,۸۸۰)	۹۸,۰۴۶,۶۴۹,۱۹۲
سود سهام	۱۶	۳۵۲,۲۷۳,۸۳۸,۸۳۵	۶۲,۰۰۶,۰۶۷,۱۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۷۰,۳۹۵,۶۵۹	۱۱۶,۴۰۷,۷۷۶
سایر درآمدها	۱۸	۲۴,۵۴۹,۵۶۸,۲۷۴	۹۳۴,۶۷۳,۸۸۷
جمع درآمدها		۳۴۹,۱۵۳,۹۷۶,۳۶۷	۱۶۵,۰۸۱,۶۲۳,۰۶۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۲,۹۶۵,۰۰۹,۲۵۱)	(۱۶,۵۰۵,۳۷۴,۳۹۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۲۶۱,۴۴۴,۵۴۹)	(۱,۰۵۳,۴۹۷,۳۵۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۳۳,۹۲۷,۵۲۲,۶۶۷	۱۴۷,۵۲۲,۷۵۱,۳۱۳
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۱۵۴,۰۸۳,۳۴۳)	-
سود خالص		۲۳۲,۷۷۳,۴۳۹,۱۲۴	۱۴۷,۵۲۲,۷۵۱,۳۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲.۰۹٪	۹.۲۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱.۹۳٪	۷.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۳۶۴,۹۹۳,۹۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۴۶۶,۵۴۵,۳۰۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری *

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال *

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال



بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۲۵۵ تحت شماره ۱۱۹۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ تحت شماره ۵۲۸۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص کل هم وزن بورس تهران، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۴ امیدنامه است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص کل هم وزن بورس تهران بیشتر باشد. در ضمن هزینه کارمزد ارکان صندوق در حداقل ممکن در نظر گرفته شده است تا بازدهی صندوق پس از کسر هزینه‌ها، از متوسط بازدهی شاخص کل هم وزن بورس تهران، انحراف زیادی نداشته باشد. بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است که خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که به شرح ماده ۲-۲ امیدنامه به تصویب رسیده است.

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 نامحدود ادامه می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

سال مالی صندوق منتهی به ۳۱ خرداد ماه هر سال می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۵,۲۵۰,۰۰۰	۷۰٪
۲	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۰٪
	جمع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۹۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از : تهران، میدان آرژانتین خیابان احمدقصر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱، ۲۰۱ و ۲۰۲

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ اردیبهشت ماه ۱۳۵۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از : تهران، خیابان احمد قصر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ صورت‌های مالی تهیه شده است.

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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار" در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه‌گیری می‌شود.

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 ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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.

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. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را بر مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی

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 تقسیم شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌های با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا 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 گواهی‌های 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.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲- 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 می‌گردد.

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
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ یک میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲٪) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل هم وزن و بازدهی کسب شده توسط صندوق سالانه پنج در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد و پانصد میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد بازارگردان	مبلغ ثابت تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تاریخی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی	مطابق مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
دارویی	۱,۰۲۱,۵۸۹,۳۴۶,۲۲۷	۱,۱۱۴,۴۰۰,۴۹۳,۱۰۳	۷.۷٪	۲۵,۸۳۲,۲۰۹,۲۹۲	۲۶,۵۱۵,۹۹۰,۴۶۸	۰.۳٪	۰.۳٪	۲۶,۵۱۵,۹۹۰,۴۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵۵,۰۲۲,۰۸۴,۹۶۰	۲۱۴,۷۸۹,۵۰۴,۱۲۱	۱.۵٪	۳۳۸,۸۱۹,۳۰۵,۶۸۰	۳۵۰,۲۶۱,۳۹۲,۴۸۱	۳.۴٪	۳.۴٪	۳۵۰,۲۶۱,۳۹۲,۴۸۱
فلزات اساسی	۱,۱۴۶,۱۰۹,۴۲۳,۱۱۵	۱,۱۲۰,۴۹۸,۴۸۸,۶۴۲	۷.۷٪	۱۰۷,۵۰۳,۲۶۲,۳۳۴	۱۲۰,۳۰۹,۷۴۱,۱۳۲	۱.۲٪	۱.۲٪	۱۲۰,۳۰۹,۷۴۱,۱۳۲
خودرو و قطعات	۹۹۵,۶۵۶,۵۴۴,۵۷۸	۱,۰۵۳,۰۰۳,۶۰۵,۸۰۵	۷.۳٪	۳,۵۹۳,۲۴۷,۹۹۹	۳,۱۳۶,۸۳۸,۷۳۶	۰.۰٪	۰.۰٪	۳,۱۳۶,۸۳۸,۷۳۶
حمل و نقل	۱۵۵,۲۷۸,۳۶۷,۸۹۷	۱۹۲,۵۹۵,۸۷۹,۶۴۸	۱.۳٪	۲۰۹,۴۱۷,۳۷۳,۶۶۵	۲۸۷,۹۸۰,۹۱۰,۲۵۸	۲.۸٪	۲.۸٪	۲۸۷,۹۸۰,۹۱۰,۲۵۸
شیمیایی	۱,۰۹۵,۴۷۵,۲۴۶,۸۶۳	۱,۱۶۶,۵۲۶,۴۱۲,۴۰۱	۸.۱٪	۲۳۹,۰۳۳,۰۵۰,۹۱۴	۳۴۳,۲۲۰,۷۰۸,۶۹۸	۳.۳٪	۳.۳٪	۳۴۳,۲۲۰,۷۰۸,۶۹۸
کاشی و سرامیک	۳۱۳,۷۲۵,۴۸۹,۴۶۵	۳۲۳,۲۰۲,۷۶۲,۳۶۵	۲.۲٪	۱۵۶,۶۲۰,۵۹۹,۷۹۰	۱۷۶,۹۵۱,۱۴۶,۶۵۱	۱.۷٪	۱.۷٪	۱۷۶,۹۵۱,۱۴۶,۶۵۱
واسطه گریهای مالی و پولی	۸۵,۷۱۸,۵۴۳,۴۴۴	۹۴,۱۵۲,۴۱۰,۲۶۵	۰.۷٪	۳۲۹,۴۴۶,۲۳۰,۷۱۲	۳۱۰,۲۸۳,۵۰۸,۷۵۶	۳.۰٪	۳.۰٪	۳۱۰,۲۸۳,۵۰۸,۷۵۶
چندرشته ای صنعتی	۵۱۲,۷۸۰,۱۰۰,۷۹۴	۵۰۹,۷۰۱,۳۰۵,۵۵۲	۳.۵٪	۱۳۰,۵۹۵,۷۶۸,۲۵۳	۱۲۶,۵۸۶,۷۵۹,۲۵۴	۱.۲٪	۱.۲٪	۱۲۶,۵۸۶,۷۵۹,۲۵۴
دستگاههای برقی	۱۹۴,۶۸۹,۳۲۰,۴۱۳	۲۰۵,۳۲۵,۰۳۰,۱۴۸	۱.۴٪	۱۳,۲۰۷,۴۹۹,۸۱۸	۱۷,۰۲۹,۰۷۹,۶۹۸	۰.۲٪	۰.۲٪	۱۷,۰۲۹,۰۷۹,۶۹۸
بانکها و موسسات اعتباری	۴۹۰,۹۴۲,۴۲۸,۳۵۳	۵۶۱,۶۱۸,۷۸۳,۵۸۴	۳.۹٪	۶۳۲,۴۹۴,۲۳۲,۱۵۶	۸۴۶,۲۸۲,۹۱۳,۸۶۹	۸.۳٪	۸.۳٪	۸۴۶,۲۸۲,۹۱۳,۸۶۹
فراورده های نفتی	۵۶۴,۳۲۲,۸۷۳,۴۲۳	۴۸۶,۹۸۲,۳۷۸,۵۹۵	۳.۴٪	۶۶۵,۹۷۳,۸۴۹,۳۷۰	۷۵۷,۹۴۰,۷۴۱,۰۶۵	۷.۳٪	۷.۳٪	۷۵۷,۹۴۰,۷۴۱,۰۶۵
محصولات کاذدی	۱۳۰,۱۷۴,۵۱۹,۲۲۴	۱۲۱,۶۷۹,۳۲۱,۱۶۹	-۸٪	۱۶۶,۲۲۸,۹۱۳,۲۴۴	۲۰۴,۰۳۰,۳۶۶,۴۵۲	۲.۰٪	۲.۰٪	۲۰۴,۰۳۰,۳۶۶,۴۵۲
سیمان آهک گچ	۱,۲۵۲,۴۳۱,۳۳۵,۳۲۵	۱,۴۶۷,۰۳۶,۱۵۶,۱۶۴	۱۰.۱٪	۱۵۲,۶۰۳,۰۵۵,۲۶۱	۱۷۷,۷۵۵,۴۸۹,۰۵۴	۱.۷٪	۱.۷٪	۱۷۷,۷۵۵,۴۸۹,۰۵۴
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳۳۷,۷۲۹,۲۱۳,۵۵۲	۴۱۳,۹۵۹,۵۲۹,۵۰۵	۲.۹٪	۱۵۴,۴۱۹,۲۵۵,۹۴۱	۱۴۶,۵۳۵,۷۲۰,۰۰۰	۱.۴٪	۱.۴٪	۱۴۶,۵۳۵,۷۲۰,۰۰۰
رایانه	۲۹۰,۱۶۹,۶۳۳,۵۴۰	۲۹۶,۳۶۳,۳۱۷,۷۵۹	۲.۰٪	۱۰,۴۴۳,۷۵۵,۵۹۷	۸,۴۰۲,۵۹۳,۶۷۸	۰.۱٪	۰.۱٪	۸,۴۰۲,۵۹۳,۶۷۸
سرمایه گذاریها	۴۰۵,۷۱۱,۸۱۶,۰۵۵	۴۱۹,۹۵۸,۹۲۲,۳۳۴	۲.۹٪	۳۰۹,۴۷۱,۶۷۵,۷۴۳	۳۳۶,۷۷۰,۲۱۶,۱۹۸	۳.۳٪	۳.۳٪	۳۳۶,۷۷۰,۲۱۶,۱۹۸
هتل و رستوران	۳۹,۴۹۰,۳۳۸,۷۴۸	۳۷,۵۸۳,۴۴۸,۷۴۱	-۰.۳٪	۸۳۲,۴۷۱,۷۲۱,۷۲۵	۹۹۱,۵۲۱,۵۳۲,۳۳۰	۹.۶٪	۹.۶٪	۹۹۱,۵۲۱,۵۳۲,۳۳۰
استخراج کانه های فلزی	۴۳۴,۶۷۶,۷۸۶,۸۸۵	۴۵۰,۵۶۹,۴۴۶,۷۷۱	۳.۱٪	۹۱۱,۹۶۱,۸۵۹,۹۰۱	۹۸۳,۷۸۰,۳۳۴,۰۵۶	۹.۵٪	۹.۵٪	۹۸۳,۷۸۰,۳۳۴,۰۵۶
نقل به صفحه بعد	۹,۷۲۱,۷۰۳,۲۱۲,۸۶۱	۱۰,۲۴۷,۹۴۷,۲۹۴,۵۷۳	۷.۰٪	۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۶۷,۲۹۵	۶,۲۱۵,۲۹۵,۹۸۲,۸۴۴	۶.۰٪	۶.۰٪	۶,۲۱۵,۲۹۵,۹۸۲,۸۴۴



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۰.۳٪	۶,۲۱۵,۲۹۵,۹۸۲,۸۳۴	۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۶۷,۳۹۵	۷۰.۹٪	۱۰,۳۴۷,۹۴۷,۳۹۴,۵۷۲	۹,۷۲۱,۷۰۳,۳۱۲,۸۶۱
۱.۸٪	۱۸۴,۳۳۰,۱۷۲,۹۱۱	۱۸۵,۰۴۴,۲۰۰,۳۳۰	۲.۶٪	۲۸۰,۳۲۵,۰۳۳,۱۴۵	۳۶۰,۰۴۵,۱۸۶,۶۷۷
۵.۳٪	۵۴۴,۳۵۸,۲۱۵,۸۹۵	۴۹۸,۹۷۱,۲۰۴,۳۰۲	۴.۸٪	۶۹۳,۴۳۴,۴۸۸,۶۲۰	۷۴۳,۱۵۵,۶۳۳,۶۵۴
۲.۹٪	۲۹۷,۷۹۳,۳۰۴,۰۱۴	۳۴۰,۳۴۸,۳۲۹,۱۵۰	۲.۶٪	۳۷۲,۷۸۶,۳۲۲,۷۳۴	۳۱۱,۷۴۶,۴۲۴,۰۸۹
۲.۰٪	۲۰۴,۸۷۳,۴۰۳,۵۰۰	۲۰۸,۳۴۵,۸۰۷,۹۶۹	۲.۱٪	۳۰۹,۹۰۷,۶۷۸,۹۵۰	۲۹۱,۰۹۵,۳۲۵,۶۳۳
۹.۴٪	۹۶۷,۱۴۷,۳۹۰,۳۲۶	۹۴۰,۱۸۴,۴۴۷,۶۳۷	۱.۸٪	۲۵۹,۱۰۸,۴۲۲,۶۹۹	۲۴۱,۴۳۷,۶۲۶,۶۸۷
۰.۴٪	۴۴,۴۵۹,۳۷۱,۵۴۸	۴۵,۰۶۰,۸۶۸,۶۲۹	۱.۳٪	۱۸۳,۸۲۲,۰۰۵,۹۲۵	۱۴۵,۳۳۴,۶۰۴,۴۱۵
۲.۳٪	۲۳۵,۴۴۳,۴۱۷,۶۸۲	۲۰۰,۵۲۷,۱۹۲,۲۰۷	۰.۳٪	۲۶,۷۸۴,۴۳۶,۵۳۵	۲۵,۴۲۶,۷۱۸,۴۲۵
۲.۰٪	۲۰۵,۷۶۱,۳۰۱,۸۸۰	۲۰۸,۳۳۶,۱۱۲,۰۹۵	۰.۴٪	۵۰,۷۱۰,۳۲۳,۵۰۲	۴۷,۸۰۴,۹۸۵,۳۷۶
۱.۹٪	۲۰۰,۰۲۴,۲۶۲,۸۰۸	۱۷۸,۴۶۷,۶۶۳,۷۳۹	۰.۱٪	۲۰,۸۵۱,۴۴۵,۵۹۰	۲۰,۳۴۱,۵۹۵,۱۸۶
۱.۴٪	۱۳۹,۷۵۰,۴۴۷,۱۰۴	۱۲۰,۷۴۶,۴۳۲,۷۷۵	۰.۹٪	۱۲۲,۵۵۸,۵۶۲,۱۸۵	۱۱۸,۷۱۰,۹۷۳,۱۵۸
۳.۷٪	۳۷۷,۱۳۱,۳۸۴,۸۵۲	۳۰۱,۰۵۳,۱۲۹,۷۴۴	۲.۳٪	۳۱۵,۳۰۶,۶۰۳,۲۵۳	۲۷۱,۹۷۵,۱۰۴,۹۲۷
۰.۷٪	۷۳,۸۷۴,۳۶۹,۵۶۷	۵۷,۵۹۷,۹۵۴,۴۴۵	۰.۳٪	۴۱,۴۱۸,۸۱۷,۰۶۹	۴۷,۷۲۸,۶۵۰,۹۵۹
۰.۷٪	۷۳,۶۲۵,۹۴۸,۳۷۷	۷۳,۰۳۴,۰۷۰,۴۰۰	۰.۴٪	۵۵,۷۹۹,۱۸۷,۴۱۸	۵۰,۵۳۷,۸۲۷,۵۲۸
۰.۳٪	۲۵,۵۶۵,۲۳۵,۸۷۳	۲۲,۲۰۶,۹۵۹,۹۳۲	۱.۴٪	۲۰۹,۶۳۱,۴۴۴,۲۵۰	۱۶۹,۰۰۳,۳۷۴,۶۴۰
۱.۵٪	۱۵۹,۴۰۸,۸۴۸,۵۸۸	۱۳۷,۴۵۰,۳۲۸,۴۵۴	۱.۷٪	۲۴۷,۸۳۴,۶۳۳,۵۷۲	۲۹۰,۳۳۲,۰۰۰,۷۳۱
-	-	-	۰.۳٪	۳۰,۱۳۹,۹۱۹,۵۱۰	۳۴,۳۱۷,۲۶۰,۱۱۶
-	-	-	۰.۱٪	۷,۷۴۰,۵۱۴,۸۱۶	۵,۰۷۵,۸۱۷,۶۲۱
۹.۴٪	۹,۹۴۸,۶۳۰,۵۷,۷۵۹	۸,۸۸۰,۵۰۱,۶۶۹,۱۰۳	۹۳.۹٪	۱۳,۵۸۶,۰۰۷,۴۱۴,۳۴۴	۱۲,۸۹۵,۷۷۲,۳۳۲,۶۷۳



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۲۹۰.۷۹۰.۲۸۴.۸۲۵	۱۱۸,۱۸۶,۲۷۴,۳۳۹
۱۱۵,۷۴۳,۷۴۰,۳۴۲	۲۵
۲۹۰.۷۹۰.۲۸۴.۸۲۵	۱۱۸,۱۸۶,۲۷۴,۳۳۹

۷- سایر دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تشکیل مجمع طی دوره فعالیت صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مشخص می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۵,۷۴۳	۰	(۵۱۴,۷۷۹)	۱,۴۷۰,۹۶۴
۱,۵۲۳,۰۱۳,۷۰۵	۰	(۱,۰۲۴,۶۷۴,۶۴۵)	۴۹۸,۳۳۹,۰۶۰
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۶۲۱,۶۳۶)	۱۰۰,۳۷۸,۳۶۴
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۵۴,۲۴۰)	۲۱,۴۴۵,۷۶۰
۱,۵۲۴,۹۹۹,۴۴۸	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۳,۳۶۵,۳۰۰)	۶۲۱,۶۳۴,۱۴۸

۸- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۴۹۷,۷۹۹,۰۸۰	۷۶۰,۸۴۱,۰۲۴,۱۹۲
۳۹۱,۵۰۶	۴۰۱,۴۳۷
۱,۴۸۴,۴۸۱	۱,۰۰۵,۴۵۵
۲۵,۴۹۹,۶۷۵,۰۶۷	۷۶۰,۸۴۲,۴۳۱,۰۸۴



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶۲,۸۰۹,۱۷۷,۴۶۰)	۹,۰۹۵,۶۲۴,۷۲۱,۴۸۸	۸,۶۸۳,۳۶۱,۳۳۱,۰۸۲	۴۹,۴۵۴,۳۱۲,۹۴۶	کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۳۶۲,۸۰۹,۱۷۷,۴۶۰)	۹,۰۹۵,۶۲۴,۷۲۱,۴۸۸	۸,۶۸۳,۳۶۱,۳۳۱,۰۸۲	۴۹,۴۵۴,۳۱۲,۹۴۶	جمع

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

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
۴۷,۳۲۹,۵۰۸,۱۱۲	۱۰۰,۲۴۱,۶۹۰,۸۲۶	مدیر صندوق
۳۱۹,۳۳۶,۷۴۵	۳۳۲,۳۲۸,۷۶۴	متولی (مؤسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱۶,۱۰۷,۸۷۹,۳۴۶	۱۵,۷۵۹,۵۵۷,۳۴۵	ذخیره کارمزد بازارگردان
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۸۹,۹۸۸	حسابرس
۶۴,۰۰۷,۳۲۴,۱۰۳	۱۱۶,۶۸۳,۲۶۶,۸۲۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به سرمایه‌گذاران مشکل از ارقام زیر است:

بابت واحدهای ابطال شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال		ریال
-		۴۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
-		۴۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داری ها به شرح زیر است:

ذخیره تصفیه	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ذخیره آونمان نرم افزارها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی تالسیس	۱,۷۲۱,۷۲۵,۹۹۱		۳,۶۷۵,۳۹۵,۴۳۲	
نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳,۰۸۰,۰۰۰		۳,۰۸۰,۰۰۰	
جمع	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	
	۲,۷۸۴,۸۰۵,۹۹۱		۴,۶۷۸,۳۷۵,۴۳۲	

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

تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۵,۸۹۹,۷۶۹,۳۴۳		۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۳,۸۸۵,۴۵۱,۵۶۵	
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۳۸,۳۰۰,۳۰۱		۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۹۶,۱۷۸,۹۵۵	
۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۰,۹۳۷,۹۶۹,۶۴۴		۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۶,۳۸۱,۶۳۰,۵۲۰	

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سود و (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ریال	ریال	ریال
۳,۹۷۶,۵۹۷,۲۹۷	(۶,۲۷۵,۷۶۰,۶۲۱)	۱۴-۱
۱,۳۲۸,۷۹۳	-	۱۴-۲
۳,۹۷۷,۸۲۶,۰۹۰	(۶,۲۷۵,۷۶۰,۶۲۱)	جمع

سود و (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام
 سود و (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۳۰۹,۴۹۰	۱۰,۷۹۷,۸۹۳	۱۱۹,۳۲۵,۸۵۷	۲۲,۶۵۱,۸۷۰	۲۳,۸۹۵,۳۴۱,۶۴۸	۲۳,۸۹۵,۱۹۹,۲۶۸	۱۳,۸۴۴,۸۴۰
.	(۳۳۲,۰۷۳,۵۲۷)	۱۹,۷۶۵,۶۸۷	۳,۷۵۵,۱۲۷	۴,۱۶۱,۶۹۷,۷۵۳	۳,۹۵۳,۱۴۶,۰۴۰	۲۶۱,۲۰۴
۶۲۴,۳۳۷,۵۸۳	(۷,۳۳۶,۹۷۵,۵۶۰)	۵۰۸,۷۱۷,۳۱۹	۹۶,۶۵۵,۴۹۰	۱۰۰,۴۷۵,۰۷۶,۴۲۱	۱۰۰,۷۴۳,۴۷۳,۶۷۰	۱,۸۶۲,۰۱۱
(۱,۵۳۷,۶۶۸,۹۱۳)	(۱,۳۰۹,۴۲۸,۳۰۱)	۳۹,۷۶۴,۰۴۹	۷,۵۵۴,۷۳۳	۹,۲۱۴,۹۲۸,۴۴۹	۷,۹۵۲,۸۱۸,۹۳۰	۵۰,۱۳۱۷
(۱۸۸,۸۵۷,۰۶۳)	(۸۲,۴۳۴,۲۵۷)	۵,۸۵۵,۲۲۷	۱,۱۱۳,۲۹۵	۱,۳۴۶,۵۱۷,۱۹۱	۱,۱۷۱,۰۵۰,۴۵۶	۲۱۳,۴۳۰
(۱۱۶,۰۹۰,۰۹۸)	(۶۷۵,۳۰۷,۲۶۶)	۱۷,۷۳۴,۵۲۳	۳,۳۶۹,۱۱۰	۴,۲۰۱,۱۱۹,۰۲۰	۳,۵۴۶,۹۱۵,۳۸۶	۲,۱۲۸,۴۳۷
(۱,۱۸۱,۰۶۹,۰۰۱)	(۹,۵۲۸,۳۳۸,۰۱۸)	۷۱۱,۰۶۲,۶۶۱	۱۳۵,۰۹۸,۶۳۵	۱۵۰,۸۹۴,۶۸۰,۴۸۲	۱۴۲,۲۱۲,۶۰۳,۷۵۰	نقل به صفحه بعد

شیشه دارویی رازی (کرازی)
 سیمان شرق (سشرق)
 رنگ سازی مشهد (خرینگ)
 سر. صندوق بازتسنگی (وصندوق)
 فراورده نسوز پارس (کفپارس)
 لیزینگ رایان سایپا (ولسایپا)



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۸۱,۰۶۹,۰۰۱)	(۹,۵۳۸,۳۳۸,۰۱۸)	۷۱۱,۰۶۳,۶۶۱	۱۳۵,۰۹۸,۶۲۵	۱۵۰,۸۹۴,۶۸۰,۴۸۲	۱۴۲,۳۱۲,۶۰۳,۷۵۰	نقل از صفحه قبل
-	(۶۴۹,۷۰۱,۶۵۹)	۱۵,۷۹۹,۳۱۰	۳,۰۰۱,۴۵۹	۳,۷۹۰,۷۷۱,۱۳۰	۳,۱۵۹,۸۷۰,۲۴۰	پتروشیمی فن آوران (نشن)
۲,۵۹۳,۰۴۳	(۳,۸۱۶,۰۱۹,۶۸۳)	۷۳,۳۱۶,۸۲۶	۱۳,۹۱۰,۸۱۶	۱۷,۳۷۲,۲۶۹,۰۸۱	۱۴,۶۴۳,۳۷۷,۰۶۰	سیپان فارس و خوزستان (سفارس)
۴۰,۱۳۸,۵۰۰	(۳,۵۴۰,۶۱۷,۹۳۹)	۴۳,۳۹۳,۰۵۶	۸۰,۵۳۸,۵۲	۱۰,۹۶۸,۶۰۰,۸۲۸	۸,۴۷۸,۴۲۸,۷۹۷	صنعتی بهشهر (غیشهر)
(۳۱۹,۸۹۲,۴۶۵)	(۱,۱۳۵,۹۲۸,۱۳۰)	۳۹,۶۰۴,۱۵۹	۵,۶۳۴,۵۰۴	۷,۱۲۱,۵۴۰,۳۷۱	۵,۹۲۰,۸۴۰,۹۰۴	کاغذ پارس (چکاپا)
۱,۷۷۱,۹۲۳	۹۲۶,۰۹۲,۱۹۳	۴۸,۰۳۰,۵۸۶	۹,۱۳۳,۳۷۷	۸,۶۲۰,۸۹۹,۰۳۹	۹,۶۰۴,۱۳۵,۰۹۵	بیمه ما (ما)
۳۳,۵۱۷,۷۵۳	۱,۴۳۳,۳۰۹,۴۱۶	۱۰۸,۳۱۰,۸۴۶	۲۰,۵۵۹,۲۹۷	۲۰,۰۹۱,۱۰۴,۹۶۱	۲۱,۶۴۳,۱۸۴,۵۲۰	مواد دارویش (دنداد)
۴۷۵,۹۷۴,۰۱۳	(۲,۲۰۶,۴۷۳,۸۹۲)	۷۸,۱۷۹,۶۸۷	۱۴,۸۵۲,۸۲۶	۱۷,۷۴۹,۴۰۵,۳۵۱	۱۵,۶۳۵,۹۶۳,۹۷۳	سالمین (غسالم)
(۳۵۳,۰۵۳,۱۸۵)	(۲,۱۲۱,۳۲۹,۵۶۵)	۴۸,۳۵۱,۶۹۰	۹,۱۸۶,۲۷۲	۱۱,۷۳۴,۰۴۱,۳۴۳	۹,۶۷۰,۳۴۹,۶۴۰	کالسیمین (فالسیمین)
۱۲۲,۴۱۷,۰۰۳	(۱۵,۳۱۴,۰۹۷,۳۴۴)	۱۴,۵۸۱,۱۷۶	۲,۷۷۰,۱۰۱	۳,۴۵۷,۹۶۱,۱۱۷	۲,۹۱۶,۲۴۳,۱۸۹	ریخته گری تراکتور (ختراک)
۴۵,۱۱۲,۳۶۹	(۳,۱۹۳,۷۸۲,۰۹۸)	۲۷,۰۳۳,۹۵۴	۵,۱۳۶,۲۸۶	۸,۵۶۸,۴۰۶,۹۶۸	۵,۴۰۶,۷۹۵,۱۱۰	پلاستکار سایپا (پلاستک)
(۷۸,۷۵۵,۷۰۴)	(۵۵۹,۴۲۸,۵۸۱)	۲۸,۵۷۹,۳۲۳	۵,۴۲۹,۶۶۳	۶,۳۴۱,۲۷۳,۷۲۶	۵,۷۱۵,۸۵۴,۰۴۰	آلومینیوم ایران (فایرا)
-	(۳۲۸,۰۳۳,۷۱۷)	۱۲,۲۵۹,۹۴۳	۲,۳۲۹,۰۲۹	۲,۷۶۵,۳۳۷,۶۵۵	۲,۴۵۱,۹۹۲,۹۱۰	سینادارو (دسینا)
۵۲,۱۷۷,۹۶۳	۸۹,۰۶۶,۵۵۰,۲	۱۹,۷۹۳,۵۷۳	۳,۷۶۰,۵۱۳	۳,۰۴۴,۵۰۰,۳۹۲	۳,۹۵۸,۷۱۹,۹۸۰	شهد (قشهد)
-	۴,۱۴۴,۹۵۵,۵۱۹	۹۸,۹۳۱,۱۸۳	۱۸,۷۹۴,۰۴۹	۱۵,۵۲۱,۵۸۷,۶۷۹	۱۹,۷۸۴,۲۵۸,۴۳۰	پارس فولاد سبزار (فسبزار)
-	۳۳۸۴,۰۵۶۰۶	۲۷,۶۵۲,۳۲۳	۵,۲۵۳,۴۲۵	۵,۲۵۹,۱۴۱,۸۶۶	۵,۵۳۰,۴۵۳,۱۲۰	سیمان کرمان (سکرما)
(۳۲۸,۴۹۸,۴۵۱)	(۴,۲۶۶,۴۶۳,۴۰۱)	۱۷۶,۰۵۸,۱۳۶	۳۳,۴۴۹,۸۹۱	۳۹,۲۶۸,۶۰۱,۷۵۴	۳۵,۲۱۱,۶۴۶,۳۸۰	سر، دارویی تاسمین (تیبیکو)
-	(۳,۱۱۶,۹۹۵,۷۶۸)	۵۹,۱۷۳,۰۹۵	۱۱,۲۴۲,۳۶۳	۱۴,۸۸۱,۳۱۱,۳۲۰	۱۱,۸۳۴,۶۳۱,۰۱۰	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۱۴۹,۶۹۴,۷۴۳	(۳۰,۱,۲۵۰,۵۴۷)	۵۵,۳۸,۱۵۹	۱,۰۵۰,۰۹۵	۱,۳۰۰,۳۱۱,۱۸۳	۱,۰۵۶,۳۲۸,۸۹۰	بورس اوراق بهادار تهران (بورس)
(۱,۱۴۷,۸۷۱,۵۹۶)	(۴,۰۴۵,۸۳۲,۱۳۶)	۱,۶۳۴,۴۱۸,۵۱۵	۳۰,۸۶۲,۶۴۳	۳۳۸,۶۵۱,۷۴۶,۱۴۶	۳۳۴,۸۸۳,۹۸۷,۰۳۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۴۷,۸۷۱,۵۹۶)	(۴۰,۴۵۵,۸۳۲,۱۳۶)	۱,۶۲۴,۴۱۸,۵۱۵	۳۰,۸۶۲,۳۲۳	۳۲۴,۶۵۱,۷۲۶,۱۲۶	۳۲۴,۸۸۳,۹۸۷,۰۳۷	نقل از صفحه قبل
۷۲۱,۸۹۸,۷۴۰	(۷۸,۶۴۷,۳۳۰)	۲,۳۶۵,۱۵۹	۴۴۹,۲۶۵	۵۴۸,۸۶۶,۷۰۶	۴۷۳,۰۳۳,۹۰۰	لیزینگ کار آفرین (ولکار)
۷۱,۱۰۴,۱۲۷	۷,۳۳۲,۷۵۵,۲۰۴	۲۴۱,۹۷۹,۱۱۴	۴۵,۹۷۴,۶۶۹	۴۰,۸۷۳,۱۳۹,۶۳۳	۴۸,۳۹۵,۸۴۸,۶۱۰	همکاران سیستم (سیستم)
۳۳۵,۸۲۰,۳۴۸	(۴۲۹,۸۲۲,۸۰۱)	۱۵۰,۱۲۰,۲۸۹	۲,۸۵۲,۰۰۶	۳,۴۱۴,۴۲۶,۲۴۶	۳,۰۰۲,۴۶۷,۷۴۰	گلوکوزان (عکال)
۶۷۵,۹۰۳,۵۸۳	(۴۸۶,۹۰۶,۸۰۱)	۷۱,۳۹۷,۱۹۵	۱۳,۵۶۴,۸۶۰	۱۴,۶۸۱,۳۹۴,۶۵۶	۱۴,۳۷۹,۴۴۹,۹۱۰	کاشی الوند (کلوند)
۴۷۵,۳۳۰,۱۹۳	۶۳,۳۸۸,۱۹۵	۱۱,۸۸۱,۹۸۷	۲,۲۵۷,۳۷۸	۲,۳۹۸,۳۳۴,۸۷۴	۲,۳۷۶,۴۰۲,۴۳۴	شهد ایران (غشده)
(۴۱۷,۳۹۷,۳۴۸)	۴۲۹,۴۹۷,۳۲۵	۴۲,۳۱۶,۴۸۱	۸,۴۱۹,۷۵۳	۸,۳۷۱,۷۱۲,۵۵۱	۸,۸۶۳,۳۰۵,۰۱۰	فولاد امیرکبیر کاشان (فیر)
(۶۴,۷۹۴,۹۶۹)	۴۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۳۵,۶۸۴,۸۸۳	۶,۷۷۹,۷۵۱	۶,۶۶۴,۵۰۷,۳۵۵	۷,۱۳۶,۹۸۴,۲۶۰	کاشی پارس (کیارس)
(۷۴,۳۷۴,۵۸۳)	(۵۹۶,۰۳۳,۲۶۶)	۱۲,۰۷۸,۱۵۵	۲,۲۹۴,۵۸۴	۲,۹۹۷,۲۹۸,۸۱۸	۲,۴۱۵,۶۳۸,۲۹۱	فولاد سپید فراب کویر (کویر)
(۱۸۱,۶۹۷,۹۷۴)	(۳۲۴,۶۰۱,۹۹۵)	۱۲,۴۹۷,۵۳۹	۲,۳۷۴,۱۴۴	۲,۷۰۹,۲۴۷,۳۳۹	۲,۴۹۹,۵۱۶,۹۲۷	صنایع شیمیایی ایران (شیران)
(۵۳۸۰۰,۹۶۷۵)	۱,۶۱۲,۶۵۲,۳۳۵	۱۵۶,۶۵۹,۸۳۳	۲۹,۷۶۴,۴۶۸	۲۹,۵۳۲,۹۰۴,۵۰۴	۳۱,۳۳۱,۹۸۱,۱۴۰	دارو اکسیر (دلر)
۱۳,۲۴۲,۲۲۳	۲,۳۵۹,۷۹۳,۱۵۸	۱۰۶,۰۸۹,۲۵۸	۲۰,۱۵۶,۱۲۲	۱۸,۷۳۱,۸۲۷,۶۹۲	۲۱,۲۱۷,۸۶۶,۲۴۰	کشتیرانی ایران (حکشتی)
(۷۴,۱۲۹,۳۲۳)	(۷۴۳,۸۰۹)	۱,۲۵۷,۶۱۱	۳۳۸,۸۲۴	۲۵۰,۷۷۱,۹۴۴	۲۵۱,۵۲۴,۵۹۰	انتقال داده های آسیانک (اسیانک)
۵۶,۱۸۶,۵۵۳	(۵,۴۵۵,۷۴۳,۹۰۹)	۱۶۶,۵۲۵,۹۹۵	۳۱,۶۳۸,۳۸۱	۳۸,۵۶۲,۸۱۰,۳۳۳	۳۳,۳۰۵,۲۳۰,۸۰۰	برق آبادان (آبادا)
۱۱۴,۴۹۶,۴۳۳	۷,۹۱۳,۵۴۵,۴۸۵	۲۹۳,۹۴۲,۳۰۷	۵۵,۸۴۷,۶۸۵	۵۰,۵۲۵,۱۵۴,۰۴۱	۵۸,۷۸۸,۴۸۹,۵۱۸	لیزینگ صنعت و معدن (ولصمن)
(۱۱۰,۱۵۱,۰۴۰)	(۳۰۸,۱۲۸,۵۲۹)	۶۸,۳۳۸,۶۴۰	۱۳,۰۰۲,۶۰۹	۱۳,۸۱۴,۳۳۶,۸۸۶	۱۳,۶۸۷,۷۴۹,۵۸۶	ایران ترانسفو (بیرانس)
۸۳,۲۶۱,۹۶۴	(۱۸۹,۸۶۱,۷۹۲)	۲۲,۲۱۳,۸۵۷	۴,۳۲۰,۴۳۷	۴,۶۰۶,۲۰۲,۵۶۸	۴,۴۴۲,۷۷۵,۰۷۰	قند قزوین (قزوین)
(۵۴,۹۵۸,۳۹۱)	۱,۲۸۶,۱۱۲,۳۲۶	۶۵,۳۷۵,۶۷۴	۱۲,۴۰۱,۹۶۸	۱۱,۶۹۱,۳۵۴,۴۹۳	۱۳,۰۵۵,۱۴۴,۴۶۰	سر شفا دارو (شفا)
۱,۲۶۰,۸۹۰	۲۵,۵۳۳,۸۵۱,۹۱۹	۴۸۰,۱۵۱,۳۹۸	۹۱,۲۲۶,۶۷۸	۶۹,۹۲۶,۰۸۱,۳۹۶	۹۶,۰۳۰,۳۱۱,۳۹۱	والساری ملت (ولملت)
(۳۱۰,۷۰۵,۹۶۵)	(۵۱۶,۷۲۴,۵۳۱)	۹,۵۳۸,۸۵۱	۱,۸۱۲,۰۹۰	۲,۴۱۳,۱۵۱,۶۱۳	۱,۹۰۷,۷۷۸,۰۲۳	سیمان تهران (ستران)
(۴۱,۱۵۵,۸۱۱)	(۱,۷۶۹,۸۸۸,۶۰۱)	۳,۴۴۱,۷۲۴,۷۴۱	۶۵۳,۹۰۲,۰۴۵	۶۷۱,۲۶۴,۷۱۸,۵۸۳	۶۸۸,۳۴۵,۴۸۴,۹۳۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۱,۱۸۵,۸۱۱)	(۱,۷۶۹,۸۸۸,۶۰۱)	۳,۴۴۱,۷۲۴,۷۴۱	۶۵۳,۹۰۲,۰۴۵	۶۷۱,۷۶۴,۷۱۸,۵۸۳	۶۸۸,۳۳۵,۲۸۴,۹۳۷	نقل از صفحه قبل
(۱۳۹,۵۱۴,۸۳۲)	(۱,۶۵۱,۷۱۳,۷۹۱)	۱۶۳,۵۸۴,۸۱۵	۳۰,۸۹۰,۰۹۰	۴۴,۹۷۵,۲۲۸,۵۲۷	۳۲,۵۱۶,۹۸۹,۶۴۱	گروه بهمن (خیهمن)
-	(۹۲۶,۱۵۵,۶۳۰)	۳۹,۹۷۳,۸۷۳	۷,۵۹۴,۴۶۰	۸,۸۷۳,۳۶۹,۸۲۷	۷,۹۹۴,۷۸۲,۵۳۰	سیمان شمال (شمال)
(۹۱,۹۳۰,۷۹۳)	(۱۵۰,۷۸۰,۳۴۷)	۲۵۰,۷۹۰,۰۱۹	۴,۷۶۴,۵۷۲	۵,۱۳۶,۷۴۸,۴۷۶	۵۰,۱۵۸,۱۱۱,۷۲۰	پارس دارو (دیارس)
۲۴,۴۰۱,۹۸۲	۷,۱۱۱,۶۶۶,۲۶۳	۱۷۸,۹۲۸,۶۰۹	۳۲,۹۹۵,۸۴۰	۲۸,۴۶۱,۱۴۱,۶۴۸	۳۵,۷۸۵,۷۳۲,۴۶۰	صنعتی بارز (یکومان)
(۹۷,۴۷۹,۷۷۷)	(۵۳۹,۱۳۴,۰۵۵)	۳۲,۴۶۳,۵۲۹	۶,۱۶۷,۷۵۰	۶,۹۹۳,۲۱۴,۸۸۶	۶,۴۹۳,۷۱۲,۱۱۰	ذغالسنگ نگین (کطیس)
۱۰۵,۷۶۲,۱۴۴	(۶۰,۱۸۲,۵۷۹)	۱۵,۳۱۱,۱۱۷	۲,۹۰۸,۷۵۸	۳,۶۵۸,۳۹۹,۷۰۴	۳,۰۶۲,۲۳۳,۰۰۰	یورس کلای ایران (کالا)
(۱۰,۱۳,۹۴۹,۷۵۶)	(۳۴,۱۸۸,۹۱۰,۰۳۱)	۴۱۴,۹۵۱,۵۵۶	۷۸,۸۳۷,۱۷۷	۱۰,۶۶۵,۴۸۵,۷۳۸	۸۲,۹۹۰,۲۶۴,۴۴۰	پتروشیمی جم (جم)
(۳۱,۱۵۸,۲۴۹)	(۴۶۸,۳۱۰,۲۶۴)	۱۶۰,۹۶۰,۵۵۸	۳۰,۵۷,۹۵۳	۳,۶۶۸,۴۵۶,۴۴۳	۳,۲۱۹,۳۰۰,۴۹۰	سر ملی (وینکی)
۸۸,۹۱۳,۲۹۲	(۱,۰۰۳,۳۳۵,۸۷۸)	۳۲,۳۲۷,۶۱۱	۶,۱۴۱,۸۸۴	۷,۴۳۰,۴۰۶,۸۵۲	۶,۴۶۵,۵۳۰,۴۶۹	قطعات اتومبیل (خوقا)
(۳۵۶,۰۸۹,۱۰۳)	(۳۱۶,۵۹۹,۳۱۱)	۱۹,۷۹۸,۱۶۹	۳,۷۶۱,۳۹۰	۴,۲۵۲,۶۸۲,۲۹۲	۳,۹۵۹,۶۴۲,۴۴۰	سر پارس توشه (توشه)
(۷۸,۲۶۳,۴۵۳)	(۱۴۳,۹۸۸,۶۲۵)	۱۰,۳۱۴,۱۸۱	۱,۹۴۰,۳۸۲	۲,۱۷۴,۶۷۸,۴۰۲	۲۰,۴۲۸,۴۴۴,۳۴۰	خاک چینی ایران (کخاک)
۸۲,۱۲۴,۷۹۱	۳۶۶,۸۵۲,۰۶۲	۹۵,۶۰۳,۶۹۳	۱۸,۱۶۳,۸۷۹	۱۸,۶۴۰,۱۴۱,۸۱۱	۱۹,۱۲۰,۷۶۱,۴۴۵	بانک خاورمیانه (وخور)
۸۲,۷۴۰,۶۰۴	(۶۹۹,۰۴۱,۸۹۱)	۳۵,۴۸۷,۳۴۶	۶,۷۴۲,۲۸۸	۷,۷۵۲,۲۹۱,۵۷۶	۷,۰۹۷,۴۷۹,۳۱۹	توسعه و عمران امید (نامید)
۲۲,۲۸۰,۹۲۳	۲,۷۵۶,۰۷۱,۷۲۶	۱۲۵,۰۷۹,۴۸۷	۲۳,۷۶۳,۲۷۴	۲۲,۱۱۱,۰۲۵,۰۴۵	۲۵۰,۱۵,۹۳۹,۵۲۲	سر توسعه ملی (توسم)
۲۰۵,۸۰۰,۷۱۵	(۲,۱۶۴,۸۲۵,۲۶۳)	۱۷۸,۳۲۷,۳۳۱	۳۳,۸۶۴,۳۴۴	۳۷,۶۰۰,۲۱۴,۳۹۸	۳۵,۶۴۷,۴۸۰,۷۱۰	سر مسکن (تمسکن)
۳۸,۹۴۷,۹۶۴	۱۰۵,۷۷۵,۴۴۸	۲۳,۹۲۴,۵۳۳	۴,۵۴۵,۲۳۵	۴,۶۵۰,۶۷۳,۹۷۱	۴,۷۸۴,۹۱۹,۱۸۷	س.ص. بازتوسستی کارکنان بانکها (وسکاب)
(۳۳۸,۱۴۱,۷۲۱)	(۱۲۱,۶۷۱,۸۴۳)	۹,۶۵۲,۱۶۳	۱,۸۳۳,۷۲۴	۲۰,۴۰۶,۲۲۲,۴۶۲	۱,۹۳۰,۴۳۶,۵۰۶	کارت اعتباری ایران کیش (کیش)
-	(۶۳۶,۸۷۶,۸۱۷)	۲۱,۵۰۷,۷۷۴	۴۰,۸۶,۱۲۶	۴,۹۱۲,۸۴۵,۳۹۷	۴,۳۰۱,۵۶۲,۴۸۰	فولاد آلیای ایران (فولای)
(۱۰۹,۹۰۹,۶۸۳)	(۳۴۲,۸۴۴,۲۱۸)	۶,۴۳۲,۸۰۲	۱,۳۲۱,۹۹۹	۱,۵۲۱,۷۵۶,۰۷۳	۱,۳۸۶,۵۶۶,۶۵۶	پاسا (کاما)
۱,۵۴۰,۴۵۰,۰۸۳	۱۶,۴۳۵,۵۵۹,۴۰۸	۵۹۳,۸۶۷,۵۰۵	۱۱۲,۶۴۲,۴۱۳	۱۰,۴۳۲,۴۷۲,۷۰۴	۱۱۸,۵۷۳,۵۴۲,۰۳۰	دارو عبیدی (عبیدی)
۷۲۲,۸۰۹,۳۳۱	(۱۸,۸۴۹,۹۹۸,۲۳۷)	۵,۴۷۸,۲۴۶,۳۱۲	۱,۰۴۰,۸۲۵,۴۸۳	۱,۰۹۳,۲۲۶,۰۱۴,۷۱۵	۱,۰۹۵,۶۵۰,۱۱۶,۴۴۲	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰
 آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۲,۸۰۹,۳۳۱	(۱۸,۸۴۹,۹۸۸,۳۳۷)	۵,۴۷۸,۳۴۶,۳۱۲	۱,۰۴۰,۸۲۵,۴۸۳	۱,۰۹۵,۶۵۰,۱۱۶,۴۴۲	۱,۰۹۵,۶۵۰,۱۱۶,۴۴۲	نقل از صفحه قبل
۳۹۴,۴۹۰,۳۴۱	(۶۰۶,۷۷۷,۹۳۳)	۱۳,۵۸۱,۱۴۱	۲,۵۶۸,۳۳۸	۳,۲۹۴,۳۲۵,۳۴۱	۲,۷۰۳,۶۳۳,۷۸۷	سر سالیان (موسایا)
۹۴,۷۸۰,۵۰۹	(۲۵۲,۵۴۵,۷۴۴)	۳۳,۲۴۲,۴۴۶	۴,۴۱۵,۶۹۶	۴,۸۷۳,۳۸۴,۶۰۲	۴,۶۴۸,۴۹۷,۰۰۰	کاشی حافظ (کحافظ)
(۷۳۸,۰۵۹)	(۳۴,۳۸۹,۰۲۲)	۳,۹۰۹,۸۲۶	۷۴۲,۷۰۸	۸۱۱,۷۰۵,۳۲۸	۷۸۱,۹۶۸,۷۴۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
۴,۹۳۹,۶۴۷	(۱,۶۳۷,۸۷۵,۸۲۵)	۶۴,۱۴۱,۸۱۰	۱۲,۱۸۵,۸۳۶	۱۴,۳۸۹,۹۳۵,۹۷۹	۱۲,۸۲۸,۲۸۷,۸۰۰	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (خپترو)
(۶۹۱,۸۱۷,۹۳۵)	(۶۹,۴۵۹,۳۴۸)	۱۰,۱۰۷,۲۸۴	۱,۹۲۰,۱۴۱	۲,۰۷۸,۸۹۳,۶۴۳	۲,۰۲۱,۴۶۱,۷۲۰	مدنی اصلاح ایران (شامل)
(۱۳۷,۸۷۵,۱۵۸)	(۱۰,۳۵۰,۷۲۰,۹۹۹)	۱۸,۹۱۴,۷۰۹	۳,۵۹۳,۳۷۳	۴,۷۹۵,۵۱۷,۵۴۷	۳,۷۸۲,۹۵۲,۶۳۰	بیمه پارسیان (پارسیان)
۱۴۱,۴۰۱,۸۶۳	(۱,۵۳۴,۶۰۰,۴۰۰)	۵۵,۱۸۱,۵۸۶	۱۰,۴۸۳,۸۹۵	۱۲,۵۰۵,۲۶۱,۴۹۹	۱۱,۰۳۶,۳۲۶,۵۸۰	پگاه اصفهان (غشعفا)
۱۸۳,۵۸۱,۳۹۶	(۱۸۸,۰۳۹,۷۰۶)	۱۰,۷۱۵,۹۹۸	۲,۰۳۵,۸۳۷	۲,۳۱۸,۴۹۲,۵۳۱	۲,۱۴۲,۲۰۴,۶۶۰	پارس خزر (لخزر)
۱۲۹,۸۲۵,۱۸۹	۲,۸۶۷,۵۷۷,۰۷۴	۳۷۴,۴۳۷,۷۱۴	۷۱,۱۴۲,۰۹۸	۷۱,۵۷۴,۴۰۹,۸۳۴	۷۴,۸۸۷,۵۶۶,۷۲۰	صنایع ریخته گری ایران (خریخت)
(۹۷,۳۰۳,۷۷۳)	(۱۹۵,۵۳۴,۴۸۶)	۵۹۰,۵۷۳,۵	۱,۱۲۱,۹۲۰	۱,۳۶۹,۴۶۷,۹۳۵	۱,۱۸۱,۱۵۱,۱۰۴	آذراب (قادر)
(۴۱۱,۶۹۶,۹۳۸)	(۱۴۲,۸۶۰,۶۳۷)	۳,۹۲۴,۷۹۶	۷۴۵,۵۴۷	۹۳۳,۱۵۳,۳۲۴	۷۸۴,۹۶۳,۰۳۰	گل گهر (کگل)
۱۴۳۰,۱۹۰,۶۷	۱,۵۶۶,۵۵۸,۴۷۴	۲۱۵,۷۲۴,۶۸۴	۴۰,۹۸۶,۵۸۵	۴۱,۳۲۱,۶۹۲,۲۹۸	۴۳,۱۴۴,۹۶۲,۰۴۱	ایرکا پارت صنعت (جکار)
۱۳,۴۳۲,۶۹۱	(۴۲۱,۴۳۳,۵۷۹)	۱۴۸,۰۳,۲۵۶	۲,۸۱۲,۴۳۱	۳,۳۴۴,۴۷۴,۱۶۲	۲,۹۶۰,۶۵۶,۳۷۰	فرآورده های نسوز ایران (کفر)
(۶۴۴,۳۳۴)	(۸۰,۳۱۹,۲,۱۱۵)	۲۹۵,۰۸۷,۸۸۸	۵۶,۶۴۷,۳۶	۵۱,۰۰۲,۱۳۲,۴۱۴	۵۹,۰۱۷,۶۰۶,۹۵۰	پویا زرکان آق دره (فزر)
۷۶۵,۰۰۸۱۲	(۱۶۷,۱۴۷,۴۹۶)	۴۹,۶۶۶,۲۱۰	۹,۴۳۲,۰۲۰	۱۰,۶۷۳,۳۷۴,۳۹۷	۹,۹۳۹,۲۶۰,۴۱۲	حمل و نقل توکا (حتوکا)
(۳۴۷,۹۸۹,۹۴۲)	(۳۰۴,۴۱۷,۵۶۲)	۷,۴۷۰,۰۰۳	۱,۴۱۹,۰۵۳	۱,۶۸۹,۵۳۴,۹۶۶	۱,۴۹۴,۰۰۶,۴۶۰	سر نفت (ونفت)
۴,۵۹۷,۲۶۴	۷,۸۴۱,۰۵۶,۸۲۷	۳۳۶,۴۸۲,۶۶۸	۴۴,۹۳۰,۰۴۸	۳۹,۱۷۴,۰۹۰,۱۷۸	۴۷,۲۶۶,۵۵۹,۷۴۱	پتروشیمی خارک (شخارک)
۳۲۱,۳۱۲,۷۹۲	(۶,۲۰۳,۸۲۰,۷۸۲)	۶,۸۸۸,۷۵۹,۹۴۱	۱,۳۰۸,۸۱۲,۳۰۵	۱,۳۶۱,۰۰۴,۷۸۰,۳۴۰	۱,۳۷۷,۷۵۳,۰۵۹,۹۷۳	ایران یاسا (یاسا)
						نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۱,۳۱۲,۷۹۳	(۶,۲۰۳,۸۲۰,۷۸۳)	۶,۸۸۸,۷۵۹,۹۴۱	۱,۳۰۸,۸۱۲,۳۰۵	۱,۳۶۱,۰۰۴,۲۸۰,۳۴۰	۱,۳۷۷,۷۵۳,۰۵۹,۹۷۳	نقل از صفحه قبل
(۳۷۸,۰۴۱,۳۶۸)	(۷۴۵,۷۵۶,۷۶۰)	۷۲,۶۱۸,۴۰۰	۱۳,۷۹۶,۹۸۵	۱۵,۱۸۳,۰۳۲,۴۸۵	۱۴,۵۲۳,۶۹۱,۶۱۰	قند لرسنان (قلمروست)
۵۱,۴۵۰,۱۰۹	۱۵,۴۹۶,۱۱۸,۶۶۸	۵۱,۲۸۴,۸۴۵	۹۸,۶۶۱,۴۰۲	۸۷,۷۴۲,۵۵۷,۹۰۵	۱۰۳,۸۵۷,۰۲۲,۸۱۰	سیمان ایک (سایک)
(۳۸۸,۳۹۲,۷۶۸)	(۲۰,۳۹,۹۷۸,۳۲۳)	۶۳,۸۹۵,۷۰۱	۱۲,۱۳۹,۷۰۴	۱۴,۷۴۳,۰۹۳,۷۶۴	۱۲,۷۷۹,۱۵۰,۸۴۶	فروسیلیس ایران (فروس)
۳۶۴,۸۰۲,۷۳۰	۳,۱۰۷,۸۶۳,۴۷۹	۸۳,۰۴۹,۶۲۷	۱۵,۷۷۸,۹۶۵	۱۳,۴۰۳,۲۴۳,۷۷۹	۱۶,۶۰۹,۹۳۵,۸۵۰	فروشگاه های افق کوروش (افق)
(۱۱۰,۴۹۶,۰۳۷)	(۳۷۷,۸۱۸,۶۷۳)	۸,۶۵۶,۶۴۸	۱,۶۴۶,۳۴۸	۲,۰۰۰,۶۴۳,۱۱۶	۱,۷۳۳,۱۳۶,۳۳۹	ماشین سازی اراک (فاراگ)
(۱۰,۲۱,۸۶۰,۸۲۱)	(۵,۷۴۳,۳۷۰)	۸,۶۹۳,۵۷۷	۱,۶۵۱,۵۶۵	۱,۷۴۴,۱۱۸,۷۹۸	۱,۷۳۸,۷۲۰,۶۷۰	نورده قطعات فولادی (نورده)
۲۸,۵۵۳,۵۸۵	(۱۸,۹۴۲,۵۲۶)	۹۱,۶۱۳,۵۹۴	۱۷,۴۰۵,۸۸۲	۱۸,۳۲۲,۶۵۸,۷۱۰	۱۸,۳۲۲,۷۳۵,۶۶۰	نورده صنعتی پارس (شدوس)
(۱۰۰,۴۳۵,۶۳۷)	۳,۴۷۱,۲۷۰,۵۱۸	۹۲,۱۵۴,۷۸۱	۱۷,۵۰۸,۴۶۷	۱۴,۸۵۰,۰۳۸,۸۲۴	۱۸,۴۳۰,۹۷۲,۵۹۰	پشم شیشه ایران (کیشیر)
۱۵,۹۱۹,۲۰۷	۴,۳۹۹,۲۶۸,۰۵۰	۹۶,۰۵۹,۵۳۵	۱۸,۲۵۰,۶۷۷	۱۲,۷۹۸,۳۴۰,۹۲۸	۱۹,۳۱۱,۹۱۹,۲۱۰	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
۱,۷۳۳,۲۴۰,۹۷۹	(۱۷۹,۴۸۵,۱۸۶)	۶۶۰,۵۷۵,۴۰۶	۱۲۵,۵۰۶,۲۵۰	۱۳۱,۵۰۸,۵۳۷,۱۴۰	۱۳۳,۱۱۵,۱۳۳,۶۱۰	مخابرات ایران (اخابر)
-	(۱,۵۱۷,۶۰۵,۹۰۰)	۵۷,۳۷۲,۴۱۷	۱۰,۹۰۰,۱۷۴	۱۲,۹۲۳,۸۳۰,۳۹۹	۱۱,۴۷۴,۴۹۶,۹۹۰	تاسین سرمایه نوین (تسین)
۴۲,۸۷۸,۰۲۰	(۲,۰۸۵,۱۲۹,۹۹۴)	۱۵۱,۳۳۲,۳۷۵	۲۸,۷۵۱,۷۱۵	۳۲,۱۷۳,۵۷۰,۵۶۳	۳۰,۳۶۸,۵۳۴,۵۵۹	پمپ ایران (پمپی)
۶۳,۴۳۶,۴۲۱	(۷۱۵,۰۴۴,۳۲۱)	۳۸,۴۵۸,۱۲۰	۷,۳۰۶,۱۹۶	۸,۳۶۰,۹۲۰,۶۳۵	۷,۶۹۱,۶۴۰,۶۳۰	دارو لقمان (دلقما)
-	(۶,۲۵۳,۰۳۹)	۱۴,۰۰۶,۳۶۷	۲,۶۶۰,۹۳۷	۲,۷۹۰,۸۶۵,۱۷۴	۲,۸۰۱,۳۷۹,۴۳۹	کیمیدارو (دکیمی)
۱۱۵,۵۰۱,۴۴۳	(۱۳۷,۰۹۸,۷۴۹)	۵,۶۴۲,۳۶۵	۱۰,۷۲۰,۲۲۹	۱,۳۴۹,۲۵۹,۸۶۵	۱,۱۲۸,۸۷۷,۷۱۰	سیمان صوفیان (صصوفی)
(۱۷۲,۱۶۲,۴۹۶)	(۶,۱۳۰,۱۰۱,۳۸۹)	۴۹۶,۴۹۳,۷۹۳	۹۴,۳۳۲,۵۸۴	۱۰۴,۸۲۸,۰۵۴,۵۰۲	۹۹,۳۹۸,۷۷۹,۵۹۰	کرین ایران (شکرین)
-	۳۴۵,۶۲۸,۷۲۲	۲۰,۵۰۴,۱۴۹	۳,۸۹۵,۴۵۱	۳,۷۳۰,۸۱۰,۱۶۱	۴,۱۰۰,۸۳۸,۴۸۳	توسعه معدنی و صنعتی صابون (کسور)
(۱,۳۶۶,۶۶۱,۵۵۶)	(۱,۸۷۴,۳۳۸,۸۱۳)	۱۶۱,۶۱۲,۵۲۴	۳,۷۰۵,۳۶۸	۳۴,۰۰۴,۵۳۱,۵۳۱	۳۲,۳۲۲,۵۲۰,۵۹۰	نقل به صفحه بعد
(۸۰,۱,۹۳۵,۳۹۸)	۴,۷۹۳,۰۴۲,۳۱۲	۹,۵۳۰,۸۰۵,۰۵۵	۱,۸۱۰,۷۸۳,۰۸۴	۱,۸۷۵,۳۷۲,۷۸۸,۵۳۹	۱,۹۰۶,۱۶۲,۴۴۷,۱۵۹	



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۰۰,۹۵۵,۳۹۸)	۴,۷۹۳,۰۴۲,۳۱۲	۹,۵۳۰,۸۰۵,۵۵۵	۱,۸۱۰,۷۸۳,۰۸۴	۱,۸۷۵,۳۷۲,۷۸۸,۵۳۹	۱,۹۰۶,۱۶۲,۴۴۷,۱۵۹	نقل از صفحه قبل
(۵۴۱,۶۸۸,۳۷۲)	(۶۶,۲۲۳,۱۱۰)	۱۰,۳۸۳,۹۹۰	۱۹,۷۳۹,۶۳۵	۲۰,۷۲۱,۳۹۳,۵۵۵	۲۰,۷۷۸,۸۰۳,۵۷۰	نوش مازندران (غذایی)
۵۲۵,۵۹۹,۳۴۴	(۱,۱۹۱,۹۴۰,۳۹۵)	۷۲,۶۲۱,۹۹۶	۱۴,۱۷۷,۶۰۳	۱۶,۰۳۷,۵۸۸,۸۶۶	۱۴,۹۳۴,۴۰۸,۱۷۰	سیپان مازندران (مسازن)
(۱۵۸,۶۸۰,۵۵۲)	(۲۰,۳۸۳,۰۰۳,۷۵۵)	۳۱,۸۶۲,۹۶۸	۶۰,۵۳۵,۳۳۵	۸,۳۶۲,۹۸۹,۴۳۲	۶,۳۷۲,۶۰۵,۵۶۰	پارس سرام (کسرام)
(۵۳,۷۱۱,۹۵۱)	(۱۶۴,۶۶۴,۹۷۸)	۹,۸۷۴,۹۲۶	۱,۸۷۵,۹۹۶	۲,۱۲۷,۷۰۴,۳۳۶	۱,۹۷۴,۹۹۰,۳۸۰	مهرام (غهمرا)
(۳۱,۷۸۵,۸۰۱)	(۲,۸۶۶,۰۸۶,۸۱۸)	۳۹,۶۴۱,۳۷۶	۷,۵۳۱,۱۴۴	۱۰,۷۴۷,۱۸۶,۰۰۸	۷,۹۲۸,۳۷۱,۶۱۰	آسان پرداخت پرشین (آب)
۱۱۸,۰۳۹,۱۱۹	(۱۱,۱۵۱,۷۱۵,۶۸۷)	۲۵۹,۰۴۰,۳۶۲	۴۹,۳۱۶,۰۵۹	۶۲,۶۵۱,۵۴۰,۵۷۶	۵۱,۸۰۸۰۰,۸۱۳,۱۰	نیروکلر (شکلر)
۹۲,۳۱۱,۸۵۹	۲۶۸,۶۱۹,۷۳۵	۴۲,۹۰۰,۶۳۳	۸,۱۵۰,۷۱۴	۸,۲۶۰,۴۶۱,۱۵۸	۸,۵۸۰,۱۳۲,۱۳۰	قند هگمتان (قهگمت)
۲۳۳,۶۳۳,۱۱۳	۵۳,۱۳۲,۷۶۶	۱۷,۸۶۲,۹۴۹	۳,۳۹۳,۵۵۹	۳,۶۹۸,۲۰۸,۷۳۶	۳,۵۷۲,۵۹۸,۰۱۰	شیعی دارویش (دشیمی)
(۱۶۰,۵۲۱,۰۴۶)	(۹۶۵,۳۵۸,۷۹۲)	۵۳,۱۳۰,۰۰۵	۱۰۰,۹۱,۹۱۳	۱۱,۵۲۶,۰۶۴,۰۵۴	۱۰,۶۲۴,۰۱۷,۱۸۰	مدیریت صنعت شونده ت ص بهشهر (شونده)
۶۵,۳۳۷	(۴۰۹,۹۹۱,۳۳۸)	۱۲,۴۳۹,۰۶۲	۲,۳۶۰,۸۲۳	۲,۸۸۳,۰۱۳,۹۴۰	۲,۴۸۷,۸۲۳,۵۸۷	زر ماکارون (غز)
۳۵,۷۲۸,۶۱۴	(۳۳۶,۷۹۴,۰۹۸)	۱۰۸,۳۲۱,۰۳۵	۲۰,۵۶۰,۹۲۲	۲۱,۸۵۲,۳۳۷,۶۱۱	۲۱,۶۴۴,۲۲۵,۴۷۰	سیمان خاش (سختاش)
(۵۲۵,۰۲۰,۵۷۱)	۲,۵۴۹,۵۳۵,۱۶۰	۷۰,۵۹۹,۱۸۳	۱۳,۴۱۳,۳۲۳	۱۱,۴۸۶,۲۹۹,۸۲۴	۱۴,۱۱۹,۸۲۷,۵۱۰	سر. شاهد (شاهد)
-	۱۲,۹۳۷,۰۲۲,۴۰۸	۷۲۹,۱۸۶,۴۸۴	۱۳۸,۵۴۳,۵۸۸	۱۳۲,۰۳۲,۵۸۹,۳۳۰	۱۴۵,۸۳۷,۳۴۱,۸۱۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگتدیر)
-	(۳۴۲,۶۷۰,۸۹۳)	۱۳,۲۰۵,۵۵۳	۲,۵۰۸,۷۳۸	۲,۸۶۸,۰۷۱,۹۵۲	۲,۶۴۱,۱۱۵,۲۵۰	دارو رازک (درازک)
(۲۹۴,۸۱۸,۱۶۸)	(۸۶۸,۵۸۶,۱۶۸)	۱۶۴,۴۳۳,۷۴۷	۳۱,۲۴۱,۷۳۶	۳۳,۵۵۹,۶۷۴,۸۵۵	۳۳,۸۸۶,۷۶۴,۱۷۰	ملی صنایع مس ایران (فصلی)
(۴۶,۱۴۲,۲۵۲)	(۸۲,۳۶۰,۱۸۲)	۲۲,۸۱۱,۱۷۶	۴,۳۳۳,۷۴۲	۴,۶۱۷,۳۵۷,۹۱۴	۴,۵۶۲,۲۴۲,۶۵۰	دارو چایران حیان (دچایر)
(۳۴,۸۹۷,۷۳۷)	۱۴,۲۱۳,۷۷۱	۳۳,۵۶۰,۷۶۵	۶,۳۷۶,۰۲۸	۶,۶۵۸,۰۱۶,۵۷۳	۶,۷۱۲,۱۶۷,۱۳۷	پیمه البرز (البرز)
(۸۷,۷۵۴,۶۸۳)	(۱۵۲,۳۷۴,۵۲۹)	۱۸,۲۷۵,۷۹۲	۳,۴۷۲,۰۲۴	۳,۷۸۶,۷۹۳,۵۷۳	۳,۶۵۵,۱۶۶,۸۶۰	موتوز (بموتو)
۲,۶۶۸,۲۴۱,۲۴۶	۵۳۵,۸۶۱,۹۶۵	۴۳,۴۸۱,۱۲۰	۸,۲۶۰,۹۳۱	۸,۱۰۸,۶۳۱,۹۰۴	۸,۶۹۶,۳۲۵,۹۳۰	پگاه خراسان (غسلان)
۱۳۳,۷۵۲,۴۲۷	(۵۱۸,۴۴۵,۷۶۷)	۳۲,۹۸۸,۸۷۳	۶,۲۶۷,۵۲۴	۷,۰۷۶,۹۷۳,۹۵۵	۶,۵۹۷,۷۸۴,۵۸۵	پارس سینو (سینو)
۱,۰۸۰,۳۹۴,۸۲۸	۱۰۵,۳۱۵,۱۸۷	۱۱,۴۱۲,۸۲۶,۸۵۰	۲,۱۶۸,۳۵۲,۶۴۱	۲,۲۵۴,۱۲۵,۵۶۴,۱۹۱	۲,۷۸۲,۵۶۷,۶۹۰,۳۸	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۳۹۲,۸۲۸	۱۰۰,۳۹۲,۸۲۸	۱۱,۴۱۲,۸۲۶,۸۵۰	۲,۱۶۸,۳۵۲,۶۴۱	۲,۲۵۴,۱۲۵,۵۴۶,۱۹۱	۲,۲۸۱,۵۶۷,۶۹۰,۳۸	نقل از صفحه قبل
(۹۰,۴۶۵,۹۵۶)	(۹۰,۴۶۵,۹۵۶)	(۱۴۷,۴۱۸,۸۱۳)	۲۸,۰۰۷,۸۳۵	۲۹,۸۲۷,۰۲۹,۱۸۵	۲۹,۴۸۳,۸۰۱,۵۱۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)
(۶۳۳,۹۰۴,۵۴۵)	(۶۳۳,۹۰۴,۵۴۵)	(۱۵۹,۸۱۱,۳۷۰)	۳۰,۳۶۹,۳۳۷	۳۳,۰۴۲,۳۴۰,۲۴۴	۳۱,۹۶۸,۲۶۵,۴۰۰	پدیده شیمی قرن (قرن)
۳۱۲,۴۷۵,۷۹۶	۳۱۲,۴۷۵,۷۹۶	۱۳,۱۳۴,۰۵۵	۲,۴۹۵,۳۲۶	۲,۹۵۸,۸۸۲,۷۲۳	۲,۶۲۶,۸۱۸,۳۱۰	نهباز کاشانه تهران (نهباز)
(۱۰,۷۸۶,۲۰۰,۳۶)	(۱۰,۷۸۶,۲۰۰,۳۶)	۲۷,۰۴۲,۸۴۱	۵,۱۳۷,۸۷۲	۶,۷۷۸,۱۴۲,۲۳۰	۵,۴۰۸,۵۷۳,۵۳۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۸۸,۴۳۴,۹۰۷	۸۸,۴۳۴,۹۰۷	۳۲,۰۴۴,۱۱۹	۴,۱۸۸,۰۵۸	۴,۶۰۴,۸۸۴,۳۲۶	۴,۴۰۸,۸۳۳,۷۸۴	تاسمین سرمایه بانک ملت (تملت)
(۹۰,۳۰۶,۴۱۹)	(۹۰,۳۰۶,۴۱۹)	۱۹,۹۸۳,۲۰۴	۳,۷۹۶,۳۹۸	۴,۴۹۶,۹۳۳,۷۰۸	۳,۹۹۶,۶۵۰,۷۱۰	گروه مینا (مینا)
۳۱۹,۴۲۶	۳۱۹,۴۲۶	۱۸۴,۹۹۱,۰۶۳	۳۵,۱۴۷,۲۵۰	۴۱,۷۲۸,۱۸۵,۲۹۴	۳۶,۹۹۸,۲۳۱,۲۵۰	سرمالقرین (سرمال)
۸۵,۴۰۸,۶۳۶	۸۵,۴۰۸,۶۳۶	۱۶,۷۸۸,۹۳۳	۳,۱۸۹,۵۳۷	۳,۳۵۴,۰۸۳,۲۹۵	۳,۳۵۷,۷۹۵,۲۹۰	کوبیر تابر (کوبیر)
۹۲,۵۰۸,۱۲۳	۹۲,۵۰۸,۱۲۳	۲۵,۲۲۹,۷۲۲	۴,۷۹۳,۲۴۲	۴,۷۸۱,۶۱۹,۵۸۹	۵,۰۴۵,۹۵۵,۱۵۰	سیمرغ (سیمرغ)
۷۹۶,۶۵۰,۶۸۱	۷۹۶,۶۵۰,۶۸۱	۳۷,۰۵۳,۶۲۶	۷,۰۳۹,۳۳۷	۸,۳۲۲,۹۷۹,۷۲۵	۷,۴۱۰,۷۳۹,۷۲۰	به پرداخت ملت (پرداخت)
۹۲۹,۹۳۳,۳۷۶	۹۲۹,۹۳۳,۳۷۶	۴۰,۷۰۵,۹۶۵	۷,۷۳۳,۷۱۰	۱۰,۲۴۶,۴۲۱,۷۷۵	۸,۱۴۱,۲۰۰,۸۶۰	تراکتورسازی (تایرا)
۲۰,۸۵۵,۲۱۵	۲۰,۸۵۵,۲۱۵	۱۴,۰۶۸,۴۶۵	۲,۶۷۲,۷۰۵	۳,۴۳۰,۹۶۳,۱۹۹	۵۵۲,۰۷۸	کشت و صنعت چین چین (چین)
۵۱۷,۴۷۳,۱۱۷	۵۱۷,۴۷۳,۱۱۷	۴۱۷,۳۳۲,۱۶۸	۷۹,۲۹۱,۵۱۳	۷۱,۴۲۸,۳۶۷,۱۹۶	۸۳,۴۶۶,۴۷۲,۸۷۰	حقاری شمال (حقاری)
(۱۷۹,۶۵۵,۰۳۹)	(۱۷۹,۶۵۵,۰۳۹)	۷۸,۲۴۸,۰۰۶	۱,۴۸۶,۵۸۰	۱,۸۳۵,۵۴۴,۰۹۷	۱,۵۶۴,۹۶۳,۷۴۳	فراورده های نسوز آذر (کاذر)
۹۰,۸۸۵,۹۴۲	۹۰,۸۸۵,۹۴۲	۱۵۲,۳۶۸,۵۴۸	۲۸,۹۶۷,۹۹۷	۳۱,۴۶۵,۹۲۰,۸۹۳	۳۰,۴۹۳,۷۳۰,۱۶۵	دارو امین (دامین)
۱۳۵,۲۹۲,۳۵۸	۱۳۵,۲۹۲,۳۵۸	۱۲۶,۳۱۰,۷۶۳	۲۳,۹۷۹,۱۴۷	۲۱,۱۵۹,۲۱۱,۳۳۷	۲۵,۲۴۲,۱۷۵,۱۴۹	تاید واتر خاورمیانه (حتاید)
۸۷۶,۶۷۳,۸۰۸	۸۷۶,۶۷۳,۸۰۸	۱۷,۱۹۸,۴۷۹	۳,۲۶۷,۴۰۴	۳,۵۴۴,۵۲۷,۹۴۴	۳,۴۳۹,۷۰۲,۵۴۰	دارو فارابی (دفارا)
۲,۰۴۲,۷۰۹,۱۵۸	۲,۰۴۲,۷۰۹,۱۵۸	۱۲,۸۴۲,۱۶۲,۷۱۹	۲,۴۳۹,۹۱۵,۶۸۹	۲,۵۳۷,۳۰۴,۲۲۶,۸۴۱	۲,۵۳۸,۴۳۴,۶۷۸,۱۵۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۲۲۷۰۹۱۵۸	۱۰۹۳۳۴۳۷۳۹	۱۲۸۴۲۱۶۳۷۱۹	۳۰۴۳۹۹۱۵۶۸۹	۲۰۵۳۷۳۰۴۲۲۶۸۴۱	۲۰۵۶۸۴۲۴۶۷۸۱۵۷	نقل از صفحه قبل
(۱۳۰۵۷۰۷۶)	(۹۶۰۷۸۸۵۰)	۱۴۰۹۷۳۱۹	۲۰۷۷۲۹۰۹	۲۰۹۹۸۱۶۲۸۸۲	۳۰۹۱۹۴۵۴۱۶۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
۳۰۶۴۴۹۱۰۴	(۷۷۲۰۵۶۴۵۱۵)	۱۸۰۹۳۳۸۹۴	۳۰۹۷۰۶۸	۴۰۵۲۶۸۲۰۸۷۶	۳۰۷۸۶۷۸۷۳۲۳	نفت سپاهان (سپا)
(۱۷۰۱۳۰۹۴۰)	(۳۷۰۹۵۳۱۰۴)	۳۰۳۲۱۵۹۵	۶۱۱۰۹۷۸	۶۷۸۴۴۰۱۳۱	۶۴۴۳۲۱۶۰۰	قند اصفهان (قصفا)
۵۸۹۷۱۶۳۱۸	(۸۵۵۴۴۲۳۳۹۴)	۲۱۰۵۹۳۴۱	۴۰۷۶۹۷۰	۵۰۴۶۱۰۹۴۶۸۶	۴۰۲۹۱۸۵۴۴۴۴	موتورسازان تراکتور (خومتور)
۴۰۱۹۰۳۵۹۳۹۰	(۱۸۱۷۰۵۶۸۰۴)	۵۰۷۷۹۶۸۳	۹۰۶۲۷۵۶۶	۱۱۰۹۱۲۵۷۴۷۱۵	۱۰۰۱۵۵۰۹۴۵۱۶۰	فارسازی خاور (خفر)
(۴۳۳۱۱۸۷۰۰)	(۶۹۱۸۰۵۷۳۴)	۱۴۵۳۴۴۰۱۳	۲۷۶۱۴۶۳۶	۲۹۰۵۸۷۶۶۶۱۲۶	۲۹۰۶۸۸۱۹۰۵۰	سر نفت و گاز تاسین (تاینگو)
(۸۰۱۳۶۹۴۹۱)	(۷۷۶۵۰۴۵۳)	۹۰۵۴۹۰۱۳	۱۸۱۱۴۰۵۵	۱۰۹۷۶۰۹۷۳۶۴	۱۰۹۰۹۸۰۹۹۸۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۶۲۰۸۴۰۹۶۰	(۳۹۵۶۶۶۶۴۶)	۲۱۸۲۵۱۶۷	۴۰۱۴۶۳۶۷	۴۰۷۳۴۰۷۳۴۷۱۲	۴۰۳۶۵۰۴۱۶۰۰	خدمات انفورماتیک تهران (انفور)
(۱۶۷۶۹۱۹۸۰)	۴۰۹۰۱۵۴۸۶	۱۳۷۸۷۳۹۸۵	۲۶۰۱۹۵۴۰۰	۲۷۰۰۱۰۷۲۵۲۱۹	۲۷۰۵۷۴۸۱۰۰۹۰	نوسازی و ساختمان تهران (نوسا)
(۷۸۶۲۰۵۰۴)	(۴۱۳۲۳۳۶۹)	۱۰۴۹۵۸۵۵	۲۸۴۰۱۳۳	۳۳۸۷۱۶۰۸۱	۲۹۹۰۱۷۲۶۹۰	فولادخراسان (فخاس)
۵۷۶۳۷۹۵۳	(۱۳۸۰۵۲۰۲۰)	۴۰۳۱۸۳۴۸	۸۰۱۳۴۳	۹۷۶۷۰۵۸۸۳	۸۴۳۶۷۲۳۷۰	نفت تهران (شپهرن)
۳۳۵۰۸۰۳۳۰	(۶۷۱۳۰۴۵۲)	۱۷۰۱۸۵۲۶۳	۳۰۲۶۴۸۶۱	۳۰۲۸۳۷۴۱۵۹۸	۳۰۴۳۷۰۶۱۲۷۰	سیمان هگمتان (سپهگمت)
	(۳۰۳۷۳۹۴۳۶۲۴)	۱۱۷۶۸۸۹۱۱	۲۲۳۶۰۰۸۵	۲۶۰۷۷۱۶۹۸۵۶۷	۲۲۰۵۳۷۸۰۴۰۹۳۹	سر تاسین اجتماعی (تاسا)
(۹۸۵۷۸۲۰۹)	(۷۳۶۰۰۱۴۶)	۱۴۰۳۳۰۱۰۴	۲۷۰۳۰۴۷۹	۲۰۹۰۲۶۹۳۰۱۴۳	۲۸۴۶۰۲۵۵۸۰	لاستیک سپهد (سپهند)
(۳۴۴۷۶۰۵۶۷)	۳۰۳۵۲۰۱۳۱۶۹۱	۴۰۰۹۶۷۷۴۶	۷۶۰۱۸۲۰۱۹۵	۷۶۰۳۶۴۳۰۰۹۷۸	۸۰۱۹۳۵۸۲۶۱۰	آبسال (آبسا)
۶۴۴۴۷۲۶۸	(۱۰۵۷۷۵۴۲۰)	۹۰۵۹۸۰۱۳	۱۸۲۳۳۹۷	۲۰۱۳۰۹۶۱۶۵۴	۱۰۹۱۹۶۰۷۶۴۴	چدن سازان (چدن)
(۵۷۳۴۴۳۲۷)	(۱۶۹۳۰۸۶۹۴)	۸۸۸۴۸۴۳	۱۶۸۷۸۷۶	۱۰۳۵۷۱۱۰۱۲۵	۱۰۷۷۶۹۷۵۱۵۰	صنعتی سپاهان (سپا)
	(۹۲۰۹۱۴۰۱۴۲)	۱۷۰۶۹۹۳۲۵	۳۲۴۳۰۱۸۹	۳۴۰۲۹۶۷۴۸۸۲	۳۴۰۱۳۹۸۹۰۲۵۴	توسعه ساختمان (تاسخت)
(۸۰۲۲۸۸۰۹)	(۵۳۸۳۵۳۰۹۹۹)	۱۷۶۳۶۶۳۶	۳۳۵۰۶۵۲	۴۰۴۴۷۰۲۵۲۸	۳۰۵۲۷۳۳۵۸۷	نیمه آسیا (آسیا)
۵۰۲۲۰۸۴۰۹۷۷	(۱۲۰۱۸۹۱۰۷۶۳۱)	۱۴۰۲۸۲۵۲۵۷۲	۲۰۶۵۲۸۰۸۳۷	۲۰۷۷۹۰۵۳۴۴۹۰۱۰	۲۸۰۵۶۷۲۶۴۹۸۹۸	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۳۳,۹۸۴,۹۷۷	(۱۲,۱۸۹,۱۰۰,۷۶۳۱)	۱۴,۰۲۸,۳۵۲,۵۷۲	۲,۶۶۵,۷۸۰,۸۳۷	۲,۷۷۹,۰۵۳,۴۴۹,۱۰۰	۲,۸۰۵,۶۷۲,۶۴۹,۸۹۸	نقل از صفحه قبل
۱۲۸,۵۹۹,۵۸۷	(۴۹۶,۷۳۳,۶۳۷)	۶,۰۶۹,۷۰۸	۱,۱۵۳,۰۹۳	۱,۷۰۳,۴۵۷,۱۱۳	۱,۳۱۳,۹۴۶,۳۷۶	شهید قندی (یکم)
(۳۴۵,۰۸۰,۰۹۴)	۵,۷۸۰,۴۹۶,۴۰۸	۲۵۹,۷۲۷,۱۳۱	۴۹,۳۴۶,۶۱۰	۴۵,۸۵۵,۸۸۶,۳۳۱	۵۱,۹۴۵,۴۵۶,۴۷۰	سپید ماکیان (سپید)
(۵۲,۶۳۵,۱۷۱)	(۲۸۸,۰۹۰,۱۳۷)	۱۱,۱۱۴,۵۳۲	۳,۱۱۱,۴۲۸	۲,۴۹۷,۷۷۶,۸۷۷	۲,۳۲۲,۹۱۲,۶۹۰	صنعت غذایی کورش (غذکورش)
۲۰,۳۶۳۰,۶۵۹	(۸,۷۸۷,۷۵۶,۵۳۶)	۴۵۱,۱۵۳,۸۱۶	۸۵,۷۱۷,۸۸۶	۹۸,۴۸۱,۶۷۲,۷۱۴	۹۰,۳۳۰,۷۸۷,۸۸۰	سر غدیر (وغدیر)
(۳۴۴,۹۶۳,۴۰۵)	(۱۴۸,۵۹۶,۰۲۵)	۶,۶۵۹,۰۷۱	۱,۲۶۴,۹۹۴	۱,۴۷۲,۴۹۲,۰۵۳	۱,۳۲۱,۸۲۰,۰۹۳	ارتباطات سیار (همراه)
(۵۹,۳۳۴,۸۸۴)	(۷۲۸,۰۸۴,۱۹۳)	۲۸,۳۱۸,۳۳۴	۵,۳۸۰,۰۰۳	۶,۳۵۸,۰۶۶,۳۱۵	۵,۶۶۳,۶۸۰,۴۵۸	گروه مالی صبا تاشین (صبا)
-	(۸۲۱,۶۹۴,۰۸۸)	۳۱,۰۷۷,۳۴۸	۵,۹۰۴,۳۱۱	۷,۰۰۰,۱۶۹,۴۱۹	۶,۳۱۵,۴۵۶,۸۹۰	کاشی سینا (کساوه)
۱۴۰,۰۳۳,۹۹۴	(۲۸۷,۵۰۴,۷۵۲)	۱۱,۰۷۱,۰۶۵	۲,۱۰۳,۳۹۸	۲,۴۸۸,۵۴۸,۱۵۰	۲,۳۱۴,۲۱۷,۷۶۱	آهنگری تراکتور (خاهن)
-	(۸۹۴,۵۱۷,۹۹۵)	۱۱۶,۸۳۱,۰۶۹	۳۲,۱۹۶,۵۸۳	۲۴,۱۲۱,۷۳۳,۲۹۴	۳۳,۳۶۶,۳۴۲,۹۵۱	مس باهنر (فایهنر)
(۳۲,۴۲۵,۴۳۲)	(۳۷۶,۴۴۱,۷۸۹)	۶,۵۷۹,۳۵۷	۳,۱۲۱,۴۸۸	۳,۵۴۰,۳۱۵,۳۱۰	۳,۲۸۶,۵۴۴,۷۷۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین (لوتوس)
(۱۱,۹۰۴,۰۷۷)	(۲,۹۱۱,۷۶۶)	۲۴۷,۹۸۶	۱,۲۴۹,۸۴۴	۱,۵۸۴,۴۶۸,۳۸۸	۱,۳۱۵,۸۵۵,۷۰۰	لامپ پارس شهاب (شهاب)
-	۲,۸۵۷,۳۷۰,۶۱۸	۱۰۷,۱۳۳,۲۹۷	۳۷۰,۹۴	۵۲,۲۱۴,۳۸۶	۴۹,۵۹۷,۷۰۰	داروخش (ووخش)
۱,۰۳۰,۵۴۹,۶۴۲	۱,۳۲۱,۸۳۴,۶۱۱	۵۸۲,۸۱۹,۶۴۱	۳۰,۳۵۴,۳۱۵	۱۹,۸۵۰,۶۰۱,۰۵۳	۲۱,۴۲۶,۴۷۵,۹۰۶	سر توکا فولاد (توکا)
۹۱,۳۶۲,۵۱۳	(۳۰۹,۶۳۲,۸۱۳)	۱۱,۱۸۹,۷۵۲	۱۱۰,۷۳۳,۶۹۷	۱۱۴,۵۴۸,۶۰۶,۴۷۱	۱۱۶,۵۶۳,۹۸۳,۴۲۰	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
(۳۳۷,۱۷۷,۴۸۱)	۴۷۶,۱۰۴,۹۶۴	۱۵۳,۰۱۴,۹۵۷	۲,۱۲۵,۸۲۶	۲,۵۳۴,۲۶۳,۹۴۴	۲,۳۳۷,۹۵۶,۷۰۹	زالیاد (خزالیاد)
(۹-۸۷۸,۷۰۳)	۱,۰۵۴,۷۳۰,۶۱۷	۶۹,۰۸۰,۷۴۸	۱۳,۱۲۴,۴۵۹	۲۹,۹۴۴,۸۰۹,۲۸۱	۳۰,۶۰۰,۰۱,۵۴۰	شیشه همدان (کهمدان)
۴۲۲,۹۳۳,۹۱۳	(۳۲۲,۱۴۲,۴۶۵)	۱۷,۴۹۲,۰۰۴	۳,۳۳۳,۱۶۰	۱۲,۶۷۹,۲۳۸,۳۲۰	۱۳,۸۱۶,۱۶۴,۱۴۴	فترسازی زر (خزر)
۵,۹۶۴,۷۸۶,۰۴۸	(۱۴,۳۳۷,۹۱۳,۳۵۷)	۱۵,۹۱۴,۳۶۳,۸۰۱	۳۰,۲۳۶,۱۰۰,۳۶۲	۳,۷۹۹,۷۳۹,۱۴۰	۳,۴۹۸,۴۰۹,۸۳۹	سر ایران خودرو (خگستر)
				۳,۱۵۷,۵۶۹,۴۰۷,۵۵۹	۳,۱۸۲,۸۷۵,۱۶۱,۰۹۸	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۶۶,۷۸۶,۰۴۸	(۱۴,۳۳۷,۹۱۳,۳۵۷)	۱۵,۹۱۴,۲۶۳,۸۰۱	۳,۰۲۳,۶۱۰,۳۶۲	۳,۱۵۷,۵۶۹,۴۰۷,۵۵۹	۳,۱۸۲,۸۷۵,۱۶۱,۰۹۸	نقل از صفحه قبل
-	۱,۶۱۱,۱۱۶,۷۴۶	۱۰۵,۲۲۹,۷۸۳	۱۹,۹۹۳,۰۳۴	۱۹,۳۰۹,۶۲۴,۹۳۷	۲۱,۰۴۵,۹۶۴,۵۰۰	داروسازی دانا (دانا)
(۱,۵۵۸,۴۳۷,۰۳۰)	(۸,۶۹۴,۱۶۱,۵۲۷)	۲۹۶,۳۰۳,۸۸۲	۵۶,۲۹۶,۶۸۹	۶۶,۶۰۲,۲۶۹,۲۶۳	۵۹,۲۶۰,۸۰۱,۰۱۷	بانک ملت (بوملت)
-	۹۶۳,۸۸۶,۷۱۳	۱۶۱,۲۶۱,۳۴۳	۳۰,۶۳۸,۸۴۷	۳۱,۰۹۶,۴۹۵,۸۹۷	۳۲,۲۵۲,۲۸۲,۸۰۰	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
۹۵,۲۶۵,۴۸۲	(۲,۲۹۰,۰۸۵,۹۳۳)	۷۰,۹۵۷,۲۹۱	۱۳,۴۸۱,۷۴۹	۱۶,۳۹۷,۱۰۸,۰۷۳	۱۴,۱۹۱,۴۶۱,۱۸۰	دارویی برکت (برکت)
-	۹,۹۳۱,۲۸۷,۴۵۶	۱۳۸,۰۰۶,۹۴۸	۲۶,۲۳۰,۳۴۶	۱۷,۵۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۱,۴۰۴,۷۵۰	توسعه صنایع و معادن کوثر (کتوسمه)
-	(۳۸۷,۴۹۸,۷۱۴)	۷,۸۷۸,۵۹۳	۱,۴۹۶,۶۸۰	۱,۹۵۲,۸۴۸,۶۰۱	۱,۵۷۵,۷۲۵,۱۶۰	سر، گروه توسعه ملی (وبانگ)
-	(۳۱۹,۳۷۴,۴۸۱)	۶,۳۱۴,۴۸۲	۱,۱۸۰,۵۲۶	۱,۵۵۴,۷۸۱,۷۷۲	۱,۳۴۲,۹۰۲,۲۹۹	تجارت الکترونیک پارسان (رتاپ)
۲۱۹,۷۶۵,۸۰۴	(۱۰,۷۲۶,۴۵۶)	۷,۶۲۵,۶۷۰	۱,۴۴۸,۶۵۴	۱,۵۲۶,۷۹۰,۰۴۲	۱,۵۲۵,۱۳۷,۹۱۰	کارخانجات داروپخش (دارو)
-	۴,۱۹۱,۴۷۵,۸۲۴	۱۲۶,۸۰۷,۱۸۸	۲۴,۰۹۳,۰۶۸	۲۱,۰۱۹,۰۶۸,۰۰۰	۲۵,۲۶۱,۴۴۴,۰۸۰	مخازن گاز طبیعی آسیا ناما (ناما)
۱۰,۳۹۸,۳۷۹	۲۸۱,۶۳۴,۷۵۲	۴۳,۹۶۶,۸۵۷	۸,۳۵۳,۳۵۷	۸,۴۲۰,۹۲۳,۰۷۸	۸,۷۹۳,۲۸۰,۱۶۰	سر، صدر تاسمین (تاسمینکو)
-	(۹۶۲,۵۳۵,۱۱۰)	۳۰,۵۷۹,۷۷۹	۳,۹۰۹,۸۱۳	۵۰,۵۴۰,۰۰۸,۸۶۸	۴,۱۱۵,۹۶۳,۲۵۰	صنایع غذایی مینو شرق (غسینو)
-	۵,۵۶۱,۶۶۶,۰۳۸	۱۰,۶۹۰,۳۰۳,۳۰	۲۰,۳۱۱,۱۰۲	۱۵,۶۹۱,۷۷۳,۳۱۰	۲۱,۳۸۰,۶۵۳,۶۸۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)
(۷۱۶,۸۴۱,۲۸۵)	(۱۲,۴۹۴,۳۷۱)	۱,۳۴۲,۳۸۰	۲۵۴,۹۸۲	۲۷۹,۳۷۵,۰۸۹	۲۶۸,۴۷۸,۰۸۰	چادرملو (کچاد)
-	(۸,۴۹۲,۰۰۶,۳۳۳)	۱۲۲,۷۱۰,۱۱۹	۲۳,۳۱۴,۲۸۲	۳۲,۶۸۸,۰۱۹,۸۷۱	۲۴,۵۴۲,۰۳۷,۹۴۹	ایران خودرو دیزل (خاور)
-	(۱۶۳,۳۹۸,۷۸۵)	۴,۶۳۷,۶۱۹	۸۸۱,۰۲۵	۱,۰۸۵,۴۰۷,۱۳۵	۹۲۷,۵۲۶,۹۹۴	رادیاتور ایران (ختور)
-	۶,۱۷۳,۰۱۴,۰۱۰	۲۶۱,۶۲۴,۶۳۲	۴۹,۷۰۸,۳۶۴	۴۵,۸۴۱,۵۸۶,۳۹۴	۵۲,۳۲۴,۹۳۳,۴۰۰	خمیر مایه وضوی (غمایه)
-	۱۳,۰۸۵,۸۶۰,۶۳۱	۳۰,۵۰۰,۶۲۷۰	۵۷,۹۴۹,۷۲۸	۴۷,۵۵۲,۴۶۴,۶۶۱	۶۱,۰۰۱,۲۸۱,۲۹۰	پتروشیمی نوری (نوری)
-	(۱۹۵,۳۱۰,۹۰۹)	۴,۷۴۹,۱۸۰	۹۰۲,۱۹۳	۱,۱۳۹,۵۰۰,۰۱۸	۹۴۹,۸۴۰,۴۸۲	داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)
-	(۹۵,۵۹۸,۱۶۳)	۵۰,۵۳۰,۶۲۰	۹۵۹,۹۵۸	۱,۱۰۰,۲۰۰,۵۴۳	۱,۰۰۰,۶۱۵,۴۰۰	داده پردازی ایران (مداران)
۴,۰۱۴,۹۳۷,۳۹۸	۶,۰۳۷,۹۲۸,۱۴۱	۱۷,۷۱۱,۲۲۲,۱۰۹	۳,۳۶۵,۰۰۴,۵۵۹	۳,۴۹۴,۳۹۸,۶۳۳,۱۱۱	۳,۵۴۲,۲۴۷,۰۰۲,۶۶۹	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کسان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۱۴۹,۳۷۳,۳۹۸	۶,۲۷۹,۳۸۸,۱۴۱	۱۷,۷۱۱,۲۲۲,۱۰۹	۳,۳۶۵,۰۰۴,۴۵۹	۳,۴۹۴,۳۹۸,۶۴۳,۱۱۱	۳,۵۲۴,۳۴۷,۰۰۲,۶۶۹	نقل از صفحه قبل
-	۱۴,۸۲۹,۶۴۵	۲,۱۹۳,۳۶۸	۴۱۶,۶۶۹	۴۲۱,۳۲۵,۹۶۸	۴۳۸,۶۷۵,۶۵۰	الکترونیک خودرو شرق (خسروش)
۱۴۶,۰۷۱,۰۰۸	۳۲,۶۲۶,۱۰۴	۷,۵۹۰,۷۷۵	۱,۴۲۲,۱۱۰	۱,۲۸۸,۴۸۹,۵۳۱	۱,۵۱۸,۱۵۸,۵۲۰	پالایش نفت اصفهان (شپا)
۲۲,۵۸۳,۵۸۹	۳۸,۲۰۱,۱۳۳	۵,۳۰۰,۹۶۰	۱,۰۰۰,۷۰۰,۲۳	۱,۰۱۵,۶۸۶,۶۱۵	۱,۰۶۰,۱۹۵,۷۳۰	آریان کیمیا تک (کیمیانتک)
-	(۵۴۰,۳۳۴,۴۵۳)	۲,۱۵۴,۴۰۹	۴۰۹,۲۷۸	۴۸۲,۳۵۲,۴۸۹	۴۳۰,۸۸۲,۷۱۳	بیمه اتکالی امین (اتکام)
۲۴,۷۳۰,۹۰۳	(۱۷۰,۰۷۱,۸۶۱)	۳,۷۳۲,۲۸۴	۷۰۹,۰۱۷	۹۱۲,۰۹۰,۵۴۳	۷۴۶,۴۵۹,۹۸۳	پاکسان (شپاکسا)
-	(۱۵۲,۵۴۳,۸۳۷)	۵,۳۴۱,۹۲۷	۹۹۵,۸۳۹	۱,۱۹۴,۶۹۴,۹۶۱	۱,۰۴۸,۳۸۸,۸۹۰	پتروشیمی سازند (سازاک)
-	۱۹۸,۷۷۱,۶۲۵	۳۳,۴۹۳,۲۶۴	۶,۳۶۳,۱۶۳	۶,۴۶۰,۰۵۶,۱۶۴	۶,۶۹۸,۶۸۴,۳۱۶	نیرو ترانس (ننیرو)
-	(۳۹,۷۴۹,۶۴۸)	۳۰,۹۷۲,۰۴	۵۸۸,۳۵۶	۶۵۵,۵۰۷,۶۲۸	۶۱۹,۴۴۳,۵۴۰	صنعتی بوتان (لیوتان)
-	۲۷,۶۳۱,۵۰۷	۱۶,۵۴۵,۵۴۵	۳,۱۴۲,۴۴۱	۳,۲۶۱,۷۹۱,۸۴۷	۳,۳۰۹,۱۱۲,۳۴۰	پتروشیمی تندگویان (شنگویا)
-	(۸۵,۴۰۱,۵۵۷)	۶,۱۶۸,۹۹۹	۱,۱۷۱,۹۸۱	۱,۳۱۱,۸۶۳,۸۲۷	۱,۳۳۳,۸۰۳,۲۵۰	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچا)
-	(۱۰,۱۸۴,۰۰۵,۱۰۴)	۳۴۶,۴۵۹,۷۰۳	۶۵۸,۳۳۳,۸۲۵	۷۹۰,۶۳۷,۲۴۷,۷۲۶	۶۹,۳۹۲,۰۰۳,۱۶۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمول)
۳,۵۳۳,۵۰۸	(۷۳۸,۵۱۰,۸۳۹)	۱۶,۴۰۴,۷۷۴	۳,۱۱۶,۸۴۰	۳,۹۹۹,۹۴۶,۷۸۸	۳,۲۸۰,۹۵۷,۰۶۳	مارگارین (غارگ)
(۱۰,۷۵۴,۹۷,۴۴۶)	(۴۲,۳۸۹,۳۹۲)	۴,۳۵۳,۵۵۹	۸۲۷,۰۵۲	۹۰۷,۹۲۳,۳۵۱	۸۷۰,۷۱۴,۵۷۰	سیمان ارومیه (ساروم)
-	(۳۲,۷۵۳,۷۷۶)	۳,۷۳۹,۱۷۹	۷۱۰,۳۷۰	۷۷۶,۱۴۱,۸۸۷	۷۴۷,۸۳۷,۵۶۰	فراورده نرزی (دفرا)
۵۸,۲۳۰,۷۹۱	(۴,۳۹۲,۷۵۵,۴۹۵)	۱۳۰,۴۰۶,۱۸۱	۲۴,۷۷۶,۳۴۶	۳۰,۳۱۸,۸۲۷,۱۳۸	۲۶,۰۸۱,۲۵۴,۰۷۰	چوشکاب یزد (یکاب)
-	(۶۰,۳۰۷,۶۱۳)	۶,۹۶۶,۲۸۱	۱,۳۲۲,۴۶۹	۱,۴۴۵,۱۷۷,۴۱۳	۱,۳۹۳,۲۵۹,۵۵۰	پست بانک ایران (ویست)
-	(۳۲۷,۸۳۹,۳۱۱)	۳,۴۵۸,۹۰۱	۶۵۷,۰۶۰	۹۱۵,۵۰۶,۲۲۰	۶۹۱,۷۸۲,۹۷۰	مدان متگنر ایران (کمگنر)
-	(۷,۹۹۷,۳۳۹)	۲,۸۷۷,۷۳۷	۵۴۶,۶۵۸	۵۷۹,۹۲۳,۳۷۴	۵۷۵,۵۵۰,۵۳۰	سازه بوش (خوش)
(۶۸,۱۲۴,۳۷۴)	(۱۶۶,۶۱۳,۴۴۵)	۶,۵۳۱,۰۳۴	۱,۳۴۰,۷۸۸	۱,۴۶۵,۰۵۰,۲۸۳	۱,۳۰۶,۲۰۸,۶۷۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)
-	۲,۳۸۳,۳۱۵,۰۱۲	۱۱۲,۷۹۳,۲۰۷	۲۱,۴۲۹,۶۴۱	۲۰,۰۴۱,۲۱۶,۷۲۰	۲۲,۵۵۸,۶۵۴,۵۸۰	تپسی (تپسی)
-	۷۵,۴۱۸,۷۵۷	۷,۵۸۸,۷۹۱	۱,۴۴۱,۷۵۴	۱,۴۳۳,۳۱۰,۴۹۸	۱,۵۱۷,۷۵۹,۸۰۰	سیمان ساوه (ساوه)
۳۱,۶۵۱,۲۵۹	(۱۱,۳۸۲,۱۳۴)	۵,۶۹۳,۲۵۹	۱,۰۸۱,۴۰۸	۱,۱۴۲,۹۸۴,۱۳۲	۱,۱۳۸,۴۷۵,۲۶۵	بانک سینا (وسینا)
-	۱۹,۵۳۱,۸۷۷	۸,۱۹۲,۶۵۴	۱,۵۵۶,۴۶۸	۱,۶۰۹,۲۵۲,۶۰۱	۱,۶۳۸,۵۳۳,۶۰۰	کشت و دامداری فکا (زکنا)
۳,۱۵۸,۱۱۶,۷۷۵	(۷,۳۵۹,۷۸۰,۷۹۴)	۱۸,۴۵۲,۲۰۵,۳۰۴	۳,۵۰۵,۷۸۲,۸۱۵	۳,۶۵۵,۱۰۱,۳۹۷,۳۲۵	۳,۶۹۰,۰۴۴,۷۹۹,۴۹۹	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱۴-۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۵۸,۱۱۶,۷۳۵	(۷,۳۵۹,۷۸۰,۷۹۴)	۱۸,۴۵۲,۲۰۵,۲۰۴	۳,۵۰۵,۷۸۲,۸۱۵	۳,۶۵۵,۱۰۱,۳۹۷,۳۲۵	۳,۶۹۰,۴۴۳,۷۹۹,۴۹۹	نقل از صفحه قبل
-	(۳۵,۰۰۳,۸۵۳)	۱,۳۴۳,۳۲۵	۲۵۵,۱۶۵	۲۹۲,۰۷۲,۰۴۳	۲۶۸,۶۶۶,۶۸۰	مگسال (زمگسا)
-	۷۰,۶۴۶,۳۶۵	۴۰,۶۲۰,۴۲	۷۷۱,۶۷۰	۷۳۶,۹۳۱,۷۲۴	۸۱۲,۴۱۱,۸۰۱	ایران خودرو (خودرو)
-	۷۴۳,۱۹۶,۷۰۶	۵۴,۱۸۲,۰۸۴	۱۰,۳۹۴,۱۰۱	۱۰,۰۲۹,۷۵۴,۸۲۸	۱۰,۸۳۶,۴۲۷,۷۲۹	سر ساختمان ایران (وساخت)
(۱,۶۵۱,۷۶۳,۶۷۰)	(۷۰,۳۴۸,۹۹۲)	۴,۲۸۷,۱۲۷	۸۱۴,۴۶۳	۹۲۲,۶۷۴,۴۴۲	۸۵۷,۴۲۷,۰۴۰	سیمان شاهرود (سرود)
(۳۸۵,۳۶۵,۴۴۴)	(۴۴۹,۶۸۹,۱۹۲)	۷,۹۳۴,۳۴۴	۱,۵۰۷,۳۴۷	۲,۰۰۷,۱۰۰,۸۷۶	۱,۵۸۶,۸۵۲,۲۷۵	سر توسعه صنعتی ایران (توسعا)
-	۵۴,۱۶۰,۰۳۹	۷,۳۱۲,۷۵۲	۱,۳۷۰,۳۳۹	۱,۳۷۹,۸۱۱,۵۳۱	۱,۴۴۲,۵۵۴,۵۶۱	کشاورزی و دامپروری بینالود (زینبا)
۸۵۷,۰۹۲,۱۳۸	۱۱,۱۶۷,۴۰۶	۳,۷۱۰,۷۵۷	۷۰۴,۹۵۱	۷۳۶,۵۷۰,۰۱۶	۷۴۲,۱۵۳,۱۳۰	سیمان خوزستان (سخور)
-	(۷,۷۶۱,۶۳۳)	۳,۶۸۴,۸۱۹	۶۹۹,۹۹۴	۷۴۰,۳۴۳,۳۵۰	۷۳۶,۹۶۶,۵۳۰	نفت پارس (شفت)
-	۱,۱۴۹,۳۵۰	۶۱۸,۸۲۰	۱۱۷,۵۶۹	۱۲۱,۸۷۸,۳۹۱	۱۲۳,۷۶۴,۱۳۰	دارو اپورخان (دابور)
-	۸,۴۹۵,۴۹۵	۲,۳۵۱,۱۴۲	۴۴۶,۶۶۵	۴۵۸,۹۳۶,۵۹۸	۴۷۰,۳۲۹,۹۰۰	گروه دارویی سیمان (دسیحا)
-	۲,۳۲۲,۵۸۶,۸۳۲	۶۶,۱۴۹,۸۶۹	۱۲,۵۶۷,۷۱۶	۱۰,۸۲۸,۶۹۵,۵۸۳	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس (فسبا)
-	(۳۵,۳۶۱,۵۱۷)	۵,۸۴۳,۴۲۷	۱,۱۱۰,۱۰۵	۱,۱۹۶,۹۹۶,۷۷۵	۱,۱۶۸,۶۸۸,۷۹۰	سر صدر تامین (حق تقدم) (تاصیکوج)
-	(۱,۱۱۰,۷۱۹)	۱۴۳,۴۳۱	۲۷۰,۴۵	۲۹,۴۲۷,۴۴۳	۲۸,۴۸۶,۲۰۰	داروخشن (حق تقدم) (ویخشن)
-	(۶۸,۹۵۸,۴۱۹)	۱,۱۰۸,۶۱۷	۲۱۰,۵۸۷	۲۸۹,۳۶۴,۴۵۳	۲۲۱,۷۲۵,۳۲۸	سر توکا فولاد (حق تقدم) (توکاکج)
-	(۷۲۸,۶۰۶,۱۶۱)	۵,۶۶۴,۸۳۳	۱,۰۷۶,۳۳۶	۱,۸۵۲,۸۳۱,۴۰۵	۱,۱۳۲,۹۶۶,۳۰۳	موتورسازان تراکتور (حق تقدم) (خمشوتورج)
-	(۵۹۶,۶۲۱,۲۴۹)	۴,۱۷۰,۱۱۸	۷۹۲,۳۳۰	۱,۴۲۵,۶۸۵,۰۱۹	۸۳۴,۰۲۶,۱۱۸	ریخته گری تراکتور (حق تقدم) (ختراکج)
-	۸۳۳,۴۶۲	۲۱۴,۹۲۱	۴۰,۸۱۷	۴۱,۹۰۵,۴۳۳	۴۲,۹۸۴,۶۳۳	شهید قندی (حق تقدم) (یکامج)
-	(۱۶۳,۸۴۳,۷۴۷)	۱,۵۴۰,۱۳۲	۲۹۲,۵۸۸	۴۷۰,۰۳۶,۶۳۳	۳۰۸,۰۲۵,۵۹۶	تامین سرمایه نوین (حق تقدم) (تنوینج)
۴۸,۹۵۲,۵۸۴	-	-	-	-	-	کاشی سعدی (کسعدی)
۲۰,۲۷۰,۳۲۳,۳۳۳	(۶,۳۷۵,۷۶۰,۶۲۱)	۱۸,۶۲۶,۴۲۶,۷۴۴	۳,۵۳۸,۸۸۲,۳۰۳	۳,۶۸۸,۶۵۴,۴۱۳,۸۷۸	۳,۷۲۵,۲۸۸,۱۵۷,۱۵۳	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۳۷,۳۲۴,۳۳	(۶,۲۷۵,۷۶۰,۶۲۱)	۱۸,۶۲۶,۴۲۶,۷۴۴	۳,۵۳۸,۸۸۲,۳۰۳	۳,۶۸۸,۶۵۴,۴۱۳,۸۷۸	۳,۷۲۵,۲۸۸,۱۵۷,۱۵۳	نقل از صفحه قبل
۵۳۳,۳۳۳,۳۲۷	-	-	-	-	-	سیمان غرب (سغرب)
۱,۱۶۱,۸۴۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	تولید ژلاتین کیسول ایران (دکیسول)
۱,۸۷۹,۳۳۵,۴۲۳	-	-	-	-	-	لینیات کالبر (غالبر)
(۸۴۴,۱۵۴,۷۲۷)	-	-	-	-	-	سیمان بهیمان (سپهان)
(۳۶۹,۸۵۷,۸۴۷)	-	-	-	-	-	قند ثابت خراسان (قنات)
۳۳,۶۵۴,۲۰۲	-	-	-	-	-	سر پوعلی (وبوعلی)
(۱۰,۶۵۳,۱۹۷)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران (شتران)
(۱۳۳,۱۱۰,۸۱۲)	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
(۱۳۶,۱۸۱,۸۴۴)	-	-	-	-	-	لمایران (شلماب)
(۹۸,۵۰۴,۳۶۵)	-	-	-	-	-	لیزینگ پارسین (ولپارس)
(۴,۱۱۵,۲۳۵)	-	-	-	-	-	افست (چافست)
(۱,۳۷۶,۱۶۲)	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر (ولغدیر)
۵۱,۰۰۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	ایران ارقام (مرقام)
(۴۲,۰۷۶,۵۷۷)	-	-	-	-	-	سر نفت و گاز تاسین (حق تقدم) (تایکوج)
(۵,۰۴۳,۸۲۰)	-	-	-	-	-	بیمه پارسین (حق تقدم) (پارسینانج)
(۳۱,۱۹۱,۶۶۱)	-	-	-	-	-	شیمی داروینش (حق تقدم) (دشیمیج)
(۱۰,۳۳۲,۹۱۹)	-	-	-	-	-	سر ملی (حق تقدم) (ونیکج)
۹,۸۲۷,۹۴۳	-	-	-	-	-	پشم شیشه ایران (حق تقدم) (کیشیرج)
(۵۲,۷۴۶,۰۵۹)	-	-	-	-	-	فولادخراسان (حق تقدم) (فخاسج)
۳,۹۷۶,۵۹۷,۲۹۷	(۶,۲۷۵,۷۶۰,۶۲۱)	۱۸,۶۲۶,۴۲۶,۷۴۴	۳,۵۳۸,۸۸۲,۳۰۳	۳,۶۸۸,۶۵۴,۴۱۳,۸۷۸	۳,۷۲۵,۲۸۸,۱۵۷,۱۵۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۸,۷۹۳	۱,۳۲۸,۷۹۳
-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۸,۷۹۳	۱,۳۲۸,۷۹۳
جمع							

استاد خزانه‌ام ۳ بودجه ۴۱۸۰۳۰۴۱۸۰۰۰۰ (انتر ۰۰۳۱)



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	
جمع	(۲۱,۷۶۴,۰۶۵,۸۸۰)	۹۸,۰۴۶,۴۹۱,۱۹۲
	(۳۱,۷۶۴,۰۶۵,۸۸۰)	۹۸,۰۴۶,۴۹۱,۱۹۲

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذرب (فادری)	۱۹,۳۵۱,۴۵۱	۴۰,۳۲۵,۱۸۱,۱۳۹	۴۲,۳۸۰,۸۰۶,۰۹۰	۳۸,۴۰۳,۹۱۸	۲۰,۳۱۲,۵۹۰,۰۰۰	(۳,۱۹۶,۱۵۴,۷۷۵)	(۱۹,۷۴۳,۵۱۱)
ارتباطات سیار (همراه)	۵,۹۱۵,۰۱۷	۳۲,۵۳۲,۵۹۳,۵۰۰	۳۰,۹۳۲,۲۹۴,۳۵۷	۳۰,۹۰۵,۹۶۰	۱۶۳,۶۶۲,۹۶۸	۱,۴۰۶,۷۳۰,۲۱۶	(۸۸۳,۶۸۹,۸۴۴)
آریان کیمیا تک (کیمیانتک)	۳,۶۳۳,۴۹۸	۴۰,۳۲۰,۷۲۷,۸۰۰	۳۵,۵۱۶,۲۴۱,۵۳۸	۳۸,۳۰۴,۶۸۸	۲۰,۱۶۰,۳۶۳,۹	۴,۵۶۴,۵۷۷,۹۳۵	۷۹,۳۷۳,۹۹۱
آسان پرداخت پرشین (آپ)	۱,۳۳۳,۹۱۵	۸,۸۲۲,۴۹۲,۳۵۰	۱۱,۶۷۰,۴۵۷,۹۱۹	۸,۳۸۱,۳۶۴	۴۴,۱۱۲,۴۶۱	(۳,۹۰۰,۳۵۹,۴۹۴)	۱۸۳,۰۳۱,۳۳۳
افست (چاقست)	۲,۳۹۴,۹۹۵	۲۰,۹۷۶,۲۵۴,۳۰۰	۲۰,۳۴۱,۵۹۵,۱۸۶	۱۹,۹۳۷,۴۳۹	۱۰,۴۸۸,۱۳۷۲	۵۰,۹۸۵,۰۴۰۴	۸,۴۲۱,۵۵۲
الکتریک خودرو شرق (خشرق)	۱,۷۰۶,۷۷۴	۲۳,۷۲۴,۱۵۸,۶۰۰	۲۲,۷۴۸,۹۲۰,۲۵۴	۲۲,۵۳۷,۹۴۷	۱۱۸,۶۲۰,۷۹۳	۸۳۴,۰۷۹,۶۰۶	.
نقل به صفحه بعد		۱۶۶,۸۰۱,۴۰۷,۵۸۹	۱۶۳,۵۹۰,۳۱۵,۳۴۴	۱۵۸,۴۶۱,۳۱۵	۸۳۴,۰۰۷,۰۳۸	۲,۳۱۸,۶۳۳,۸۹۲	(۶۳۲,۶۱۶,۴۵۹)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۲,۶۱۶,۴۵۹	۲,۲۱۸,۶۳۳,۸۹۲	۸۳۴,۰۰۷,۰۳۸	۱۵۸,۴۶۱,۳۱۵	۱۶۳,۵۹۰,۳۱۵,۳۴۴	۱۶۶,۸۰۱,۴۰۷,۵۸۹		نقل از صفحه قبل
(۷۵۰,۳۲۸,۸۳۰)	(۱۳,۳۲۱,۵۱۹,۰۰۱)	۴۲۰,۱۰۵,۷۱۳	۷۹,۸۲۰,۰۸۳	۹۶,۷۴۲,۷۳۵,۷۰۶	۸۴,۰۲۱,۱۴۲,۵۰۰	۱۱,۲۰۲,۸۱۹	آلومینیوم ایران (فایرا)
(۳۴۲,۰۵۸,۲۴۴)	۸۶,۳۹۹,۱۱۹	۲۱,۹۷۴,۰۰۶	۴,۱۷۵,۰۵۹	۳,۵۰۸,۳۵۲,۹۱۷	۴,۳۹۴,۸۰۱,۱۰۰	۳۳۵,۴۸۱	انتقال داده های آسیاتک (اسیاتک)
.	۷۸۹,۶۷۳,۵۶۵	۲۵۵,۷۳۲,۰۰۰	۴۸,۵۸۹,۰۷۹	۵۰,۰۵۳,۴۰۶,۳۵۶	۵۱,۱۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (غدیدر)
.	(۶۶۳,۸۱۴,۸۲۹)	۲۵۵,۸۱۹,۷۸۴	۴۸,۶۰۵,۷۵۵	۵۱,۵۲۳,۳۴۶,۰۷۰	۵۱,۱۶۳,۹۵۶,۷۸۰	۱۲,۲۶۹,۵۳۴	آهنگری تراکتور (خاهن)
(۱۴۱,۳۷۱,۱۹۹)	(۶۸۶,۵۳۸,۹۵۱)	۱۳۷,۰۷۲,۱۲۵	۲۶,۰۴۳,۶۹۹	۲۷,۹۳۷,۴۸۸,۰۶۳	۲۷,۴۱۴,۴۴۴,۹۳۶	۹,۵۶۵,۳۹۶	ایران ترانسفو (ترانس)
.	۴,۵۶۳,۷۸۶,۵۰۷	۱۵۷,۴۵۵,۰۴۸	۲۹,۹۱۶,۴۵۷	۲۶,۷۳۹,۸۵۱,۶۷۲	۳۱,۴۹۱,۰۰۰,۹,۶۸۴	۱۱,۳۶۲,۸۷۹	ایران خودرو (خودرو)
۱,۲۰۴,۳۷۲,۵۵۷	۲,۴۳۵,۵۸۶,۱۰۱	۳۷۸,۵۵۱,۵۰۷	۵۲,۹۳۴,۷۸۴	۵۲,۹۴۳,۳۳۸,۹۵۱	۵۵,۷۱۰,۳۰۱,۳۴۳	۱۱,۷۸۰,۵۶۷	ایرکا پارت صنعت (خکار)
۸۴,۹۳۲,۶۲۶	(۱,۸۲۶,۵۸۸,۳۵۲)	۹۶,۵۱۴,۹۹۰	۱۸,۳۳۷,۸۴۳	۲۱,۰۱۴,۷۳۳,۵۲۵	۱۹,۳۰۲,۹۹۸,۰۱۶	۳,۹۱۰,۶۵۶	باما (کاما)
.	۲,۳۴۴,۵۳۸,۴۰۷	۲۶۳,۴۷۷,۳۰۱	۵۰,۰۶۰,۶۶۵	۵۰,۱۳۷,۳۶۳,۸۶۳	۵۲,۶۹۵,۴۴۰,۱۳۶	۲۱,۵۴۳,۵۱۶	بانک تجارت (وتجارت)
۲,۵۳۴,۳۶۵,۸۳۴	۱,۶۱۹,۵۷۷,۰۷۳	۵۴۱,۱۴۴,۹۷۲	۱۰,۲۸۱۷,۵۴۰	۱۰,۵۰۹,۶۵۵,۴۵۴,۸۴۰	۱۰,۸۰۲,۲۲۸,۹۹۴,۴۲۵	۲۸,۸۲۶,۳۳۵	بانک خاورمیانه (وخابور)
۵۹۳,۶۲۶,۳۲۷	۲,۹۲۵,۵۰۶,۳۰۴	۳۴۰,۸۵۷,۹۵۵	۴۵,۷۶۳,۰۰۷	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۶۷۴	۴۸,۱۷۱,۵۹۰,۹۴۰	۱۲,۱۳۳,۹۰۲	بانک سینا (وسینا)
.	(۲,۱۱۰,۶۹۱,۳۳۸)	۱۸۵,۳۴۵,۲۷۱	۳۵,۱۹۶,۵۹۹	۳۸,۹۳۹,۳۰۳,۵۸۰	۳۷,۰۴۹,۰۵۴,۲۱۲	۲۰,۲۶۳,۳۹۹	بانک صادرات ایران (ویصادر)
.	(۱۷۱,۳۱۱,۶۷۰)	۱۷۴,۸۲۱,۸۹۱	۳۳,۳۱۶,۱۵۶	۳۴,۹۲۷,۵۵۱,۷۵۳	۳۴,۹۶۴,۳۷۸,۱۳۰	۱۶,۴۱۵,۲۰۱	بانک کار آفرین (وکار)
(۹۴۶۰,۱,۳۲۰)	(۱۴,۳۳۵,۱۹۰,۵۴۸)	۱,۱۶۳,۹۵۴,۷۶۴	۲۲۱,۱۵۱,۴۰۲	۲۴۵,۷۳۱,۰۳۷,۱۸۲	۲۳۲,۷۹۰,۹۵۲,۸۰۰	۴۸,۷۵۲,۰۳۲	بانک ملت (وملت)
۷۸۴,۰۳۲,۶۵۴	(۳,۳۹۱,۸۶۳,۲۱۱)	۱۳۶,۴۵۰,۵۵۳	۲۵,۹۵۶,۰۰۲	۲۹,۵۱۹,۵۹۷,۶۱۶	۲۷,۲۹۰,۱۱۰,۵۶۰	۲۳۰,۸۸۰,۰۸	برق آبادان (آبادا)
۳,۳۴۰,۳۴۳,۸۴۶	(۱۷,۷۳۹,۸۲۷,۸۳۲)	۵,۱۶۳,۱۸۴,۸۱۶	۹۸۱,۰۰۰,۵۰۴۵	۱,۰۴۴,۲۲۲,۶۰۱,۱۲۲	۱,۰۳۲,۶۲۶,۹۶۳,۱۵۱		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۴۰,۳۳۳,۸۴۶	(۱۷,۷۳۹,۸۲۷,۸۳۲)	۵,۱۶۳,۱۸۴,۸۱۶	۹۸۱,۰۰۵,۰۴۵	۱,۰۴۴,۲۳۲,۶۰۱,۱۲۲	۱,۰۳۲,۶۳۶,۹۶۳,۱۵۱	نقل از صفحه قبل
۹۶۷,۹۵۶,۸۳۱	(۵,۳۲۲,۶۴۷,۹۲۶)	۱۹۹,۸۲۱,۶۱۹	۳۷,۹۶۶,۱۰۴	۴۴,۹۴۹,۸۱۶,۰۴۳	۳۹,۹۶۴,۳۲۳,۸۴۰	به پرداخت ملت (پرداخت)
۳,۹۶۴,۷۲۷,۳۹۸	(۲,۰۳۴,۵۵۶,۶۷۰)	۲۵۲,۳۱۱,۰۱۲	۴۷,۹۲۰,۰۸۹	۵۲,۱۷۶,۶۲۷,۹۲۷	۵۰,۴۴۲,۲۰۳,۳۵۸	به‌ساز کاشانه تهران (شهساز)
-	۸,۶۴۳,۹۷۲	۱۱۵,۰۸۷,۶۸۵	۳۱,۸۶۶,۶۵۸	۲۳,۸۷۱,۹۳۸,۶۴۵	۲۳,۰۱۷,۵۳۶,۹۶۰	به‌نوش (غبه‌نوش)
۱,۳۱۱,۳۲۸,۶۶۳	(۳,۸۸۶,۴۲۰,۷۵۳)	۸۰,۴۰۶,۸۶۰	۱۵,۲۷۷,۳۰۱	۱۸,۸۷۲,۱۰۸,۴۹۳	۱۶,۰۸۱,۳۷۱,۹۰۰	بورس اوراق بهادار تهران (بورس)
۵۰۸,۸۵۳,۵۸۷	(۱۵,۳۱۱,۳۵۵,۴۷۰)	۲۵۳,۵۱۹,۳۷۲	۴۸,۱۶۸,۶۷۸	۶۵,۷۱۳,۵۴۱,۸۲۰	۵۰,۷۰۳,۸۷۴,۴۰۰	بورس کالای ایران (کالا)
-	(۱,۹۲۶,۶۷۹,۰۶۲)	۳۱۳,۱۲۱,۵۰۳	۵۹,۴۹۳,۰۸۳	۶۴,۱۷۸,۳۶۵,۰۵۶	۶۲,۶۳۴,۳۰۰,۵۸۰	بیمه اتکالی امین (اتکام)
۲۵۵,۳۱۷,۳۶۴	(۳,۳۷۷,۵۹۵,۵۸۰)	۳۴۷,۹۳۰,۷۶۰	۴۷,۱۰۶,۸۴۱	۵۲,۶۶۸,۷۱۰,۰۵۶	۴۹,۵۸۶,۱۵۲,۰۷۷	بیمه آسیا (آسیا)
۱۲۰,۴۵۷,۹۳۹	۴,۶۱۴,۷۷۷,۰۷۹	۳۰۹,۴۹۸,۰۵۹	۵۸,۸۰۴,۶۲۹	۵۶,۹۱۶,۵۳۲,۰۹۳	۶۱,۸۹۹,۶۱۱,۸۶۰	بیمه البرز (البرز)
(۶۷۳,۲۲۰,۱۵۰)	(۹۰,۷۳۰,۷۷۵,۲۵۳)	۳۴۳,۹۴۳,۴۳۴	۴۶,۳۴۹,۲۴۹	۵۷,۵۷۲,۱۶۹,۳۷۰	۴۸,۷۸۸,۶۸۶,۸۰۰	بیمه پارس‌یان (پارس‌یان)
-	۳,۷۴۲,۹۷۱,۴۰۳	۱۷۸,۰۷۸,۱۵۴	۳۳,۸۳۴,۸۴۵	۳۱,۶۶۰,۷۴۶,۴۱۱	۳۵,۶۱۵,۶۳۰,۸۱۳	بیمه کارآفرین (وآفری)
۳۳۴,۲۳۶,۱۳۸	۷,۷۱۸,۵۲۲,۰۳۲	۳۴۴,۵۵۲,۱۹۵	۴۶,۴۶۵,۲۹۵	۴۰,۹۰۱,۲۹۷,۴۷۸	۴۸,۹۱۰,۸۳۹,۰۰۰	بیمه ما (ما)
۸۱۸,۱۶۲,۵۶۷	(۹۵۰,۴۳۷,۴۸۰)	۲۱۵,۷۲۱,۶۹۶	۴۰,۹۸۷,۱۲۰	۴۳,۸۲۸,۰۶۷,۷۶۵	۴۳,۱۴۴,۳۳۹,۱۰۰	پارس خزر (لخزر)
۱۰,۹۴۷,۹۶۴,۱۸۳	(۴۲,۴۳۸,۳۸۱,۵۴۰)	۷,۸۱۷,۰۷۹,۱۶۴	۱,۴۸۵,۲۴۴,۹۳۶	۱,۵۹۶,۵۵۱,۸۹۰,۲۷۹	۱,۵۶۳,۴۱۵,۸۳۲,۸۳۹	نقل به صفحه بعد



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱، آذر ۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۵,۳۵۵,۷۰۸	(۹۴,۴۶۹,۹۹۸,۱۸۴)	۱۳,۶۱۱,۶۴۹,۹۵۵	۲,۵۸۶,۲۱۳,۳۳۳	۲,۸۰۰,۶۰۲,۱۲۵,۹۴۵	۲,۷۲۲,۳۲۹,۹۹۱,۰۴۹	۷۷۲,۳۲۶	نقل از صفحه قبل	
.	۱,۸۰۶,۳۱۳,۰۳۲	۶۰,۳۸۰,۰۴۴	۱۱,۴۵۳,۲۰۶	۱۰,۱۷۷,۹۶۲,۵۷۸	۱۲,۰۵۶,۰۰۸,۸۶۰	۷۷۲,۳۲۶	پروا زکات آق دره (فرز)	
.	(۹۸۶,۱۷۶,۹۱۳)	۲۵۵,۴۰۰,۰۳۲	۴۸,۵۲۶,۰۰۴	۵۱,۷۶۲,۲۵۷,۲۷۷	۵۱,۰۸۰,۰۰۶,۴۰۰	۵۳۲,۸۳۴	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۹۳,۴۰۳,۲۲۳	۱۴۷,۹۷۴,۳۲۴	۶۲,۷۱۰,۷۱۴	۱۱,۹۱۵,۰۳۳	۱۲,۳۱۹,۵۴۲,۷۷۱	۱۲,۵۴۲,۱۴۲,۸۴۲	۱,۵۱۹,۵۲۳	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۹۵۵,۴۵۰,۴۴۴	(۸۸۹,۳۳۷,۸۶۸)	۳۱۹,۳۰۲,۶۵۷	۶۰,۶۶۷,۵۰۱	۷۲,۳۷۳,۹۴۱,۱۶۰	۶۳,۸۶۰,۵۳۱,۴۵۰	۳,۸۵۳,۹۸۵	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۱,۶۴۴,۱۸۹,۵۴۷	(۸,۷۹۲,۷۱۰,۲۵۰)	۲۵۱,۲۹۰,۱۹۳	۴۷,۷۴۵,۱۳۵	۵۸,۷۵۱,۷۱۳,۵۹۲	۵۰,۲۵۸,۰۳۸,۶۷۰	۷,۴۰۱,۷۷۳	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۱,۰۴۹,۶۸۴,۴۹۲	(۸,۶۸۶,۹۰۷,۳۵۴)	۳۴۰,۰۶۶,۴۴۹	۶۴,۶۱۲,۵۸۳	۷۶,۲۹۵,۴۷۸,۳۲۲	۶۸,۰۱۳,۲۴۹,۸۰۰	۵,۳۵۵,۳۷۴	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
.	۱۳,۸۳۵,۸۲۱,۶۳۵	۵۷۳,۵۵۴,۴۸۳	۱۰۸,۹۷۵,۳۴۸	۱۰۰,۱۹۲,۵۴۵,۰۳۵	۱۱۴,۷۱۰,۸۹۶,۵۰۰	۲,۴۶۶,۹۰۱	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۱,۲۵۲,۰۰۸,۵۸۸	۸۸۷,۳۹۳,۳۵۶	۲۵۲,۱۲۲,۱۰۷	۴۷,۹۰۳,۱۹۶	۴۹,۳۳۷,۰۰۲,۶۶۱	۵۰,۴۲۴,۴۲۱,۳۲۰	۱۷,۹۵۷,۴۱۵	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
.	(۳,۶۷۰,۳۷۶,۶۰۶)	۲۱۰,۵۲۱,۳۲۹	۳۹,۹۹۹,۰۴۷	۴۵,۵۲۴,۱۲۲,۰۰۵	۴۲,۱۰۴,۲۶۵,۷۷۵	۱۱,۷۷۷,۴۱۷	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
(۱,۷۰۸,۱۳۹,۳۵۵)	(۱۹,۴۶۶,۶۸۹,۸۶۲)	۴۵۰,۰۲۰,۷۱۴	۸۵,۵۰۳,۹۳۲	۱۰۸,۹۳۵,۳۰۷,۹۲۸	۹۰,۰۰۴,۱۴۲,۷۱۲	۴۰,۱۰۸,۷۹۸	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
(۱۳۸,۰۹۷,۸۹۶)	۱۵,۱۷۰,۰۵۴,۰۳۰	۲۹۷,۷۸۲,۷۸۶	۵۶,۵۷۸,۷۲۵	۴۴,۰۳۲,۱۴۱,۶۲۹	۵۹,۵۵۶,۵۵۷,۱۶۰	۱۰,۷۱۱,۶۱۱	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
.	۱۱,۳۰۳,۹۸۱,۲۵۴	۴۶۷,۸۸۴,۷۱۶	۸۸,۸۹۸,۰۹۳	۸۱,۷۱۶,۱۷۹,۱۳۷	۹۳,۷۵۶,۹۴۳,۲۰۰	۱۱,۹۹۷,۰۴۴	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
.	(۲,۲۶۵,۹۱۸,۰۴۶)	۱۷۴,۷۵۲,۸۰۲	۳۳,۲۰۳,۰۲۷	۳۷,۰۰۸,۵۲۲,۵۲۱	۳۴,۹۵۰,۵۶۰,۳۰۴	۹,۳۳۶,۴۰۶	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۵,۴۵۱,۲۱۳,۸۱۵	(۱۹,۱۰۳,۰۳۷,۹۶۱)	۵۷۷,۶۶۷,۷۴۱	۱۰۹,۷۱۸,۸۶۸	۱۳۳,۹۰۹,۳۹۹,۶۰۲	۱۱۵,۴۹۳,۵۴۸,۲۵۰	۱۲,۴۸۵,۷۸۹	تامین سرمایه نوین (تنوین)	
۱۱,۳۴۴,۹۶۸,۵۴۶	(۱۲۳,۱۸۳,۶۵۷,۴۲۳)	۱۷,۹۰۴,۸۰۶,۵۴۱	۳,۴۰۱,۹۱۳,۰۳۱	۳,۶۸۲,۸۳۸,۲۴۲,۱۶۳	۳,۵۸۰,۹۶۱,۳۰۴,۲۹۲		تامین سرمایه نوین (تنوین)	

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کسان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۸۴,۲۶۴,۰۰۹	(۵۸,۱۲۱,۳۰۸,۸۶۵)	۲۶,۱۳۹,۸۴۹,۰۹۷	۴,۹۶۶,۵۷۱,۰۱۱	۵,۲۵۴,۹۵۵,۰۳۰,۳۴۸	۵,۲۲۷,۹۶۹,۸۱۹,۴۹۱		نقل از صفحه قبل
۱۵۰,۲۰۳,۸۰۰,۰۶۲	(۴,۵۵۳,۳۶۲,۰۳۸)	۳۴۰,۹۴۰,۲۵	۶۴,۷۷۸,۶۰۳	۷۲,۳۳۵,۵۴۸,۴۱۰	۶۸,۱۸۸,۰۰۰,۵۰۰	۱۳,۶۳۷,۶۰۱	ریخته گری تراکتور (ختراک)
۲,۷۱۶,۸۱۲,۳۱۵	(۲۲,۷۱۳,۴۰۵,۴۴۳)	۲۴۰,۰۴۲,۰۲۵	۴۵۶,۰۷۰,۹۸۱	۷۰,۳۳۶,۱۶۰,۳۵۷	۴۸,۰۰۸,۴۰۴,۹۲۰	۲,۹۵۸,۰۰۴	رینگ سازی مشهد (خرینگ)
۷۱۰,۴۵۶,۶۳۰	(۲,۸۷۲,۵۷۲,۸۸۶)	۳۶۰,۸۳۴,۶۶۶	۶۸,۵۵۸,۵۴۴	۷۴,۶۱۰,۰۷۲,۹۹۶	۷۲,۱۶۶,۸۹۳,۱۲۰	۱۱,۹۸۷,۸۵۶	زامیاد (خرامیا)
۴,۲۷۴,۶۷۷	(۴,۹۸۷,۵۴۴,۴۵۱)	۲۹۷,۹۲۷,۰۸۲	۵۶۶,۰۶۰,۱۴۱	۶۴,۲۱۸,۴۲۷,۵۷۸	۵۹,۵۸۵,۴۱۶,۳۵۰	۲۲,۳۷۴,۹۲۲	زر ماکارون (غزور)
۵۷۵,۹۳۷,۴۸۳	۹,۱۹۷,۶۷۲,۵۷۹	۳۳۶,۹۴۳,۳۳۳	۶۴۰,۱۹۲,۱۱	۵۷,۷۹۰,۰۱۰,۵۷۷	۶۷,۳۸۸,۶۴۶,۶۰۰	۳۴۰,۳۴۶,۷۰۹	س.س. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
.	(۳۶۰,۹۰۷,۷۱۸,۴۳۵)	۳۵۱,۵۷۱,۲۲۶	۶۶,۷۹۸,۵۲۹	۷۳,۵۰۵,۵۹۳,۸۷۰	۷۰,۳۱۴,۳۴۵,۱۹۰	۳,۲۶۲,۷۰۹	سازه پوشش (خپوش)
۲,۴۹۰,۵۰۷,۴۸۸	(۱۶,۳۶۳,۸۹۰,۳۹۷)	۳۶۳,۲۶۷,۱۶۹	۶۹۰,۳۰۰,۷۶۰	۸۸,۵۸۵,۰۳۶,۲۰۸	۷۲,۶۵۳,۴۳۳,۸۴۰	۱۵,۵۲۴,۳۳۸	سالمین (غسالیم)
(۱,۷۰۳,۵۹۰,۳۵۰)	۱۰,۸۸۱,۳۳۹,۴۴۱	۴۲۸,۳۲۴,۶۸۳	۸۱,۳۸۱,۶۸۷	۷۴,۲۷۳,۸۹۰,۷۹۹	۸۵,۶۶۴,۹۲۶,۶۱۰	۹,۳۸۲,۷۹۷	سپید ماکیان (سپید)
۲,۲۵۳,۰۰۳,۳۲۹	(۳۳۰,۴۷۶,۴۶۲)	۳۳۵,۸۰۴,۶۸۳	۶۳,۸۰۲,۸۸۷	۶۷,۱۹۱,۸۰۵,۵۳۲	۶۷,۱۶۰,۹۲۶,۶۴۰	۱۴,۲۲۹,۰۱۲	سر. ایران خودرو (خگستر)
(۲۵۸,۸۹۲,۳۵۵)	۲,۵۴۸,۹۱۶,۵۰۷	۳۵۵,۳۱۳,۳۴۴	۶۷,۵۰۹,۵۳۴	۶۸۰,۹۰۹,۲۹۰,۳۲۵	۷۱۰,۶۲۶,۶۸۸,۱۰	۹,۳۱۳,۵۸۷	سر. پارس توشه (توشه)
.	(۴,۷۰۲,۰۵۰,۱۶۶)	۱,۳۸۷,۵۰۶,۳۲۸	۲۶۳,۶۲۶,۳۰۲	۷۸۰,۵۵۲,۱۸۵,۱۳۵	۳۷۷,۵۰۱,۲۶۷,۵۰۹	۲۱۶,۹۶۷,۳۷۱	سر. تامین اجتماعی (نستا)
.	(۶۴۹,۳۸۳,۱۹۴)	۱۷۳,۹۴۸,۸۲۲	۳۳۰,۵۰۰,۳۷۱	۳۵,۳۳۲,۱۴۸,۵۰۱	۳۴,۷۸۹,۷۶۴,۴۰۰	۴,۱۲۲,۰۱۰	سر. توسعه آذربایجان (وآذر)
.	۱۰۱,۸۰۶,۲۵۰	۷۶,۱۶۱,۰۵۱	۱۴,۴۷۰,۵۹۶	۱۵۰,۳۹۰,۷۷۲,۳۷۸	۱۵,۲۳۲,۳۱۰,۱۷۵	۷,۹۸۷,۵۲۵	سر. توسعه صنعت و تجارت (وصنت)
۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۰۸۸	(۹۶,۲۷۴,۱۹۸,۴۶۰)	۳۱,۱۸۸,۴۳۳,۳۴۳	۵,۹۲۵,۸۰۱,۹۵۸	۶,۳۹۶,۸۴۶,۱۱۰,۹۱۴	۶,۳۳۷,۶۸۶,۴۸۶,۶۵۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۱۷۵,۱۵۳,۰۸۸ (۸۵۸,۹۶۱,۷۳۴)	(۹۶,۲۷۴,۱۹۸,۴۶۰) (۱۲,۲۳۲,۳۱۹,۰۰۳)	۳۱,۱۸۸,۴۳۳,۲۴۳ ۲۹۷,۰۰۸,۷۳۳	۵,۹۲۵,۸۰۱,۹۵۸ ۵۶,۴۳۱,۶۵۵	۶,۲۹۶,۸۴۶,۱۱۹,۱۴ ۷۱,۲۸۰,۵۲۵,۱۷۵	۶,۳۲۷,۶۸۶,۴۸۱,۶۵۵ ۵۹,۴۰۱,۷۴۶,۵۶۰	۴۹,۸۱۳,۶۸۰ ۷,۷۷۱,۰۹۹	نقل از صفحه قبل سر توسعه صنعتی ایران (وتوسا)
۱,۱۵۱,۸۸۶,۳۴۰	۴۶۰,۲۰۲,۸۴۵,۹۸ ۱۲,۹۴۲,۷۸۹,۰۱۵	۲۰۹,۴۳۱,۱۱۸ ۳۶۶,۲۶۴,۳۱۷	۳۹,۷۹۱,۹۰۹ ۶۹,۵۹۰,۳۱۷	۳۷,۰۳۴,۷۱۵,۹۸۵ ۵۹,۸۷۴,۳۱۹,۸۷۱	۴۱,۸۸۶,۲۲۳,۶۱۰ ۷۳,۲۵۲,۸۶۳,۴۲۰	۱۹,۱۲۶,۰۷۴ ۸,۶۴۷,۴۲۶	سر توسعه معادن و فلزات (ومعدان)
(۳,۳۵۴,۰۰۸۲)	۲,۱۸۷,۹۴۶,۹۰۰ (۳,۶۹۶,۵۸۳,۱۰۵)	۱۹۷,۳۷۷,۴۹۸ ۱۹۹,۷۷۶,۷۸۰	۳۷,۵۰۱,۷۱۹ ۳۷,۹۵۷,۵۸۵	۳۷,۰۵۲,۶۳۲,۵۷۳ ۴۳,۴۱۴,۲۰۴,۸۱۰	۳۹,۴۷۵,۴۹۹,۶۹۰ ۳۹,۹۵۵,۳۵۶,۰۷۰	۱۹,۱۲۶,۰۷۴ ۱,۲۷۱,۲۴۹	سر توسعه ملی (وتوسم) سر توکا فولاد (توکا)
.	۳,۹۶۰,۰۹۹,۸۲۸ ۷۶۳,۰۴۹,۹۳۱	۱۵۷,۲۷۰,۵۴۲ ۱۵۶,۵۹۷,۴۴۸	۲۹,۸۸۱,۳۹۹ ۲۹,۷۵۳,۵۱۲	۲۷,۳۰۶,۸۵۶,۵۴۷ ۳۰,۳۷۱,۰۸۸,۷۰۹	۳۱,۴۵۴,۱۰۸,۳۱۶ ۳۱,۳۱۹,۴۸۹,۶۰۰	۱۵,۱۲۶,۷۲۲ ۱,۳۷۰,۶۵۶	سر دارویی تامین (تیپیکو) سر ساختمان ایران (وساخت)
۱,۶۵۲,۵۰۳,۴۲۸ (۱,۲۳۶,۷۷۲,۳۰۲)	(۶,۸۴۸,۵۷۹,۳۸۴) ۷,۸۸۰,۶۷۳,۷۷۰	۲۶۵,۷۹۵,۲۴۹ ۱۳۹,۱۵۵,۸۶۵	۵۰,۵۰۱,۰۹۳ ۲۶,۴۳۹,۶۱۳	۵۹,۶۹۱,۳۳۲,۷۶۲ ۱۹,۷۸۴,۹۰۳,۸۰۲	۵۳,۱۵۹,۰۴۹,۷۲۰ ۲۷,۸۳۱,۱۷۳,۰۵۰	۱۰,۱۸۳,۷۲۶ ۱,۵۷۶,۸۳۷	سر ساینپا (وساینپا) سر شاهد (شاهد)
۴۱۸,۲۸۶,۲۵۶ ۱,۳۲۱,۱۲۵,۳۱۴	۴,۳۲۰,۱۰۳,۶۵۶ ۱۲,۸۷۱,۱۹۱,۹۷۱	۲۸۱,۰۰۱,۳۸۶ ۴۱۱,۰۸۰,۴۳۶	۵۳,۳۹۰,۳۶۰ ۷۸,۱۰۵,۵۸۰	۵۱,۵۴۵,۷۸۱,۹۶۸ ۶۸,۸۵۵,۷۰۹,۵۶۳	۵۶,۲۰۰,۳۷۷,۲۷۰ ۸۲,۳۱۶,۰۸۷,۲۵۰	۲,۵۸۶,۲۹۹ ۹,۱۸۶,۱۵۵	سر شفا دارو (شفا) سر صدر تامین (تالخیصکو)
(۸۷۴,۲۵۳,۱۲۶)	(۳۷۹,۹۴۵,۴۲۱) ۱۲۴,۶۱۲,۵۰۸	۷۹۶,۶۳۸,۶۹۰ ۲۳,۴۵۴,۵۹۸	۱۵۱,۳۶۱,۳۴۹ ۴,۴۵۶,۳۶۹	۱۵۸,۷۵۹,۶۸۳,۳۸۲ ۴,۵۲۸,۳۹۶,۰۳۱	۱۵۹,۳۲۷,۷۳۸,۰۰۰ ۴,۶۹۰,۹۱۹,۵۰۶	۸,۸۵۱,۵۴۱ ۳,۱۹۳,۲۷۴	سر صندوق بازنگشتگی (وصندوق) سر صنعت بیمه (ویبمه)
۸,۱۱۳,۹۸۲,۵۶۰	۵,۷۲۸,۹۷۵,۹۰۴ (۵,۰۶۵,۷۰۴,۳۳۴)	۱۹۰,۹۱۸,۱۰۰ ۱۸۸,۶۹۷,۷۷۸	۳۶,۲۷۴,۴۳۶ ۳۵,۸۵۲,۵۷۵	۳۲,۲۲۷,۴۵۱,۴۶۱ ۴۲,۵۸۰,۷۰۹,۵۹۱	۳۸,۱۸۳,۶۱۹,۹۰۰ ۳۷,۷۳۹,۵۵۵,۶۱۰	۱,۵۹۷,۶۴۱ ۳,۴۵۹,۱۷۱	سر غدیر (غدیر) سر گروه توسعه ملی (ویانگ)
۳۱,۴۵۹,۴۰۹,۷۵۲	(۶۹,۱۱۶,۵۰۱,۶۲۶)	۳۵,۰۶۸,۹۰۱,۷۸۱	۶,۶۶۳,۰۹۰,۹۲۸	۷,۰۴۱,۱۶۴,۸۶۵,۱۴۴	۷,۰۱۳,۷۸۰,۳۵۶,۲۲۷		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۴۵۹,۴۰۹,۷۵۲	(۶۹,۱۱۶,۵۰۱,۶۲۶)	۳۵,۰۶۸,۹۰۱,۷۸۱	۶,۶۶۳,۰۹۰,۹۷۸	۷,۰۴۱,۱۶۴,۸۶۵,۱۴۴	۷,۰۱۳,۷۸۰,۳۵۶,۳۲۷		نقل از صفحه قبل
.	۷,۸۸۱,۳۲۸,۴۸۴	۲۹۲,۶۲۰,۴۱۳	۵۵,۵۹۷,۸۷۵	۵۰,۲۹۴,۵۳۵,۸۲۸	۵۸,۵۲۴,۰۸۲,۶۰۰	۶,۵۹۷,۹۸۰	سر مسکن (تسکن)
۲,۸۶۷,۹۱۳,۸۳۰	(۳,۴۱۴,۵۷۳,۱۹۹)	۲۱۲,۳۴۸,۲۳۷	۴۰,۳۴۶,۱۶۲	۴۵,۳۳۱,۵۲۵,۲۰۰	۴۲,۴۶۹,۴۷۴,۴۰۰	۵,۹۳۱,۵۱۵	سر ملی (ونکی)
۵۱۳,۲۵۵,۶۹۵	۴۴۷,۶۱۱,۱۳۲	۱۷۵,۳۳۲,۳۹۳	۳۳,۳۱۳,۱۵۰	۳۴,۴۱۰,۳۲۱,۸۶۵	۳۵,۰۶۶,۴۷۸,۵۴۰	۵,۸۷۳,۷۸۲	سر نفت (ونفت)
(۴۶۷,۱۱۹,۹۵۰)	۴,۳۰۴,۰۳۶,۷۶۸	۲۸۸,۳۳۵,۱۳۶	۵۴,۷۸۳,۶۷۲	۵۳,۱۱۹,۸۸۱,۶۲۴	۵۷,۶۶۷,۰۲۷,۲۰۰	۳۰۰,۳۴۹۱	سر نفت و گاز تامین (تایپکو)
(۵۶,۸۵۲,۳۰۵)	(۳,۴۱۴,۰۶۲,۷۹۹)	۱۳۱,۷۵۴,۹۲۴	۲۵,۰۳۳,۴۳۳	۲۸,۶۰۸,۲۵۹,۲۴۲	۲۶,۳۵۰,۹۸۴,۸۰۰	۸۵۳,۳۳۵	سرمال‌آفرین (لسرو)
۶۷۷,۱۰۱,۷۷۹	۱,۵۰۳,۳۱۱,۳۰۹	۶۵,۸۹۵,۶۰۸	۱۲,۵۲۰,۱۶۲	۱۱,۵۹۷,۴۹۴,۶۲۱	۱۳,۱۷۹,۱۲۱,۶۰۰	۷۶۶,۲۲۸	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
۵۲۲,۷۰۰,۹۵۱	۵۲,۳۷۲,۳۵۶,۸۷۹	۱,۳۵۵,۴۲۲,۸۹۱	۲۵۷,۵۳۰,۳۴۷	۲۱۷,۰۹۹,۲۶۸,۱۲۳	۳۷۱,۰۸۴,۵۷۸,۳۴۰	۹,۷۹۳,۵۱۸	سیمان آلیک (سایک)
.	۲,۳۳۳,۱۴۰,۹۴	۱۷۵,۶۶۰,۸۵۳	۳۳,۳۷۵,۵۶۰	۳۲,۶۰۰,۱۱۹,۹۹۴	۳۵,۱۳۲,۱۷۰,۵۰۰	۷۴۳,۵۲۸	سیمان ارومیه (ساروم)
(۶۰۷,۰۶۸,۴۷۶)	۲,۵۳۳,۱۶۹,۰۸۷	۲۶۵,۳۵۴,۰۰۳	۵۰,۴۱۷,۲۵۹	۵۰,۳۳۱,۸۶۰,۲۹۱	۵۳,۰۷۰,۸۰۰,۶۴۰	۴۷۴,۸۶۴	سیمان اصفهان (اصفها)
۵۵۸,۰۷۸,۵۲۶	۴,۴۰۱,۴۶۹,۸۸۱	۳۳۸,۵۶۹,۹۰۰	۶۴,۳۲۶,۹۴۸	۶۲,۹۰۸,۲۳۰,۳۷۱	۶۷,۷۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۸۲۹	سیمان خاش (سختاش)
.	(۳,۴۳۸,۷۴۸,۵۹۳)	۲۵۵,۵۳۸,۷۱۸	۴۸,۵۵۲,۳۵۳	۵۴,۲۴۲,۴۰۱,۰۸۲	۵۱,۱۰۰,۷۴۳,۵۶۰	۱,۳۷۷,۱۹۶	سیمان تهران (ستران)
۳,۸۹۸,۳۵۵,۲۵۶	۱۱,۳۷۹,۸۴۵,۹۸۶	۹۷۱,۷۵۷,۶۳۲	۱۸۴,۶۳۳,۹۴۷	۱۸۱,۸۱۵,۲۸۸,۸۵۵	۱۹۴,۳۵۱,۵۲۶,۴۲۰	۴۰,۶۴,۳۳۱	سیمان خزر (سختزر)
.	۴,۸۰۲,۶۱۱,۰۷۳	۲۸۴,۰۴۹,۸۶۸	۵۳,۹۶۹,۴۷۱	۵۱,۶۶۹,۳۴۳,۱۳۸	۵۶,۸۰۹,۹۷۳,۵۵۰	۳۸۶,۳۳۱	سیمان ساوه (ساوه)
.	۵۲۹,۰۴۸,۴۴۹	۱۶۸,۶۲۱,۶۳۸	۳۲,۰۳۸,۱۰۶	۳۲,۹۹۴,۶۱۹,۳۰۸	۳۳,۷۲۴,۳۲۷,۵۰۰	۶۸۷,۵۵۰	سیمان شاهرود (سرود)
.	(۲,۹۵۴,۹۱۷,۹۸۸)	۲۱۰,۹۲۱,۱۳۱	۴۰,۰۷۵,۰۱۰	۴۴,۸۸۸,۱۴۷,۹۶۷	۴۲,۱۸۴,۳۲۶,۱۲۰	۲,۸۲۷,۳۶۱	سیمان شرق (سشرق)
.	(۳۲۹,۰۴۶,۳۸۷)	۴۷۹,۴۰۳,۳۰۵	۹۱,۰۸۶,۶۲۳	۹۵,۵۳۹,۲۱۷,۳۰۹	۹۵,۸۸۰,۶۶۰,۹۵۰	۵,۳۴۱,۵۲۱	سیمان شمال (شمال)
۳,۹۳۶,۲۵۵,۱۵۸	۶,۸۸۷,۴۰۶,۴۳۱	۴۰,۸۴۹,۴۳۰,۴۸۰	۷,۷۶۱,۳۹۱,۳۲۱	۸,۱۱۴,۳۸۷,۸۶۷,۶۷۵	۸,۱۶۹,۸۸۶,۰۹۵,۹۰۷		نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نیافته (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۱۴۸,۴۷,۵۹	۵۵,۹۳۳,۸۰,۵۲۶۱	۴۶,۳۸۰,۲۰,۴,۹۹۹	۸,۸۱۲,۳۳۸,۴۱۷	۹,۲۷۶,۴۰,۹۹۹,۷۲۵	۹,۲۷۶,۴۰,۹۹۹,۷۲۵	۹,۲۷۶,۴۰,۹۹۹,۷۲۵	نقل از صفحه قبل
۳۳۰,۵۶۷,۶۳۳	۱,۱۷۵,۶۵۱,۴۰۱	۲۳۱,۳۲۰,۹۳۴	۴۳,۹۵۰,۹۷۴	۴۴,۸۱۳,۲۶۳,۴۹۱	۴۶,۲۶۴,۱۸۶,۸۰۰	۹,۰۱۸,۳۶۰	صنایع شیمیایی ایران (شیران)
-	(۵,۸۹۵,۰۸۹,۸۰۶)	۳۵۲,۴۲۵,۷۷۹	۶۶,۹۶۰,۸۹۴	۷۵,۹۶۰,۸۵۸,۸۳۴	۷۰,۴۸۵,۱۵۵,۷۰۰	۶,۸۴۳,۳۱۹	صنایع غذایی مینو شرق (غمینو)
(۳۰۵,۴۱۸,۵۸۸)	(۸,۳۱۹,۳۱۶,۴۶۷)	۲۰۶,۵۸۷,۹۱۴	۳۹,۲۵۱,۶۹۹	۴۹,۲۹۱,۵۹۵,۹۴	۴۱,۳۱۷,۵۸۲,۷۴۰	۵,۶۳۶,۷۷۸	صنعت غذایی کورش (نگورش)
۳۳۳,۵۲۵,۴۸۴	۱۰,۵۵۵,۵۸۱,۷۱۶	۱۴۵,۸۱۷,۴۳۱	۲۷,۷۰۷,۲۰۷	۱۸,۴۳۶,۳۶۷,۹۰۶	۲۹,۱۶۵,۴۸۲,۲۵۰	۷۶۴,۴۹۵	صنعتی بارز (پکرمان)
۱۹۸,۲۰۷,۰۰۶	(۱۷,۵۲۷,۰۴۷,۵۳۰)	۲۹۸,۵۲۶,۳۷۸	۵۶,۷۲۱,۹۰۸	۷۶,۸۷۹,۰۶۴,۷۷۰	۵۹,۷۰۷,۲۷۵,۵۲۶	۲۲,۳۷۰,۶۵۴	صنعتی بهشهر (غشهر)
-	۶,۹۳۳,۱۵۶,۹۳۹	۱۶۱,۶۳۴,۳۸۲	۳۰,۷۱۰,۵۳۰	۲۵,۲۰۱,۳۷۴,۴۵۰	۳۲,۳۲۶,۸۷۶,۳۰۰	۱,۶۲۸,۵۵۸	صنعتی بوتان (لوتان)
(۹۷۸,۸۶۷,۵۷۳)	(۳۴۵,۴۰۶,۶۸۲)	۱۶۹,۲۵۹,۳۴۷	۳۳,۱۵۹,۳۷۴	۳۳,۸۵۱,۸۶۹,۴۰۰	۳۳,۸۵۱,۸۶۹,۴۰۰	۴,۰۱۰,۸۸۵	صنعتی سپاهان (فسپا)
-	(۲۶,۰۶۷,۰۱۲)	۲۵,۰۷۰,۳۴۷	۴,۷۶۳,۳۶۴	۵,۰۱۰,۳۰۲,۷۶۱	۵,۰۱۴,۰۶۹,۴۶۰	۳۵۷,۳۸۲	صنعتی مینو (خرمدره) (غنصینو)
-	(۱۰۹,۲۰۵,۶۳۰)	۷۴,۵۵۴,۷۱۷	۱۴,۱۸۴,۳۹۳	۱۴,۹۵۱,۳۰۹,۸۲۱	۱۴,۹۳۰,۹۴۳,۳۰۰	۲,۷۳۴,۶۰۵	غلتک سازان سپاهان (فسازان)
(۸۲۶,۰۶۶,۱۱۰)	۳,۸۶۲,۵۳۳,۴۶۰	۲۱۹,۴۵۶,۶۶۸	۴۱,۶۹۶,۷۶۶	۳۹,۷۶۷,۶۴۶,۶۰۷	۴۳,۸۹۱,۳۳۳,۵۰۰	۲,۲۲۲,۳۴۶	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
-	۱,۸۶۹,۸۳۹,۳۷۴	۱۴۹,۲۱۱,۱۳۸	۲۸,۳۵۰,۱۱۲	۲۷,۷۹۴,۸۲۶,۹۷۶	۲۹,۸۴۲,۲۲۷,۶۰۰	۷۳۸,۶۶۹	فرآورده تریتی (دفر)
(۶۴۴,۳۴۰,۶۴۰)	۹۳۴,۰۰۰,۴۴۷	۱۰۱,۰۱۱,۰۳۳	۱۹,۱۹۲,۰۹۵	۱۹,۱۴۸,۰۰۳,۰۶۵	۲۰,۲۰۲,۰۶۶,۴۴۰	۳,۲۷۹,۵۷۹	فرآورده نسوز پارس (کفپارس)
-	(۲,۱۸۳,۳۱۸,۷۲۵)	۱۶۷,۱۰۳,۰۳۸	۳۱,۷۴۹,۵۷۴	۳۵,۴۰۴,۹۷۳,۷۹۳	۳۳,۴۲۰,۶۰۷,۶۸۰	۴,۱۵۶,۷۹۲	فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
(۶۰۳,۷۵۲,۹۷۲)	۱,۵۶۵,۷۹۲,۴۷۲	۲۰۸,۳۱۶,۸۶۹	۳۹,۵۸۰,۲۰۳	۳۹,۸۴۹,۶۸۴,۲۷۶	۴۱,۶۶۳,۳۷۳,۸۲۰	۶,۲۹۳,۵۶۱	فرآورده های نسوز آذر (کاذر)
۲۵۳,۹۳۳,۰۸۰	۲,۴۲۸,۰۵۳,۴۶۲	۱۸۷,۲۹۰,۵۷۳	۳۵,۵۸۵,۲۰۶	۳۴,۸۰۷,۱۸۵,۳۹۹	۳۷,۴۵۸,۱۱۴,۶۴۰	۳۰,۷۲,۸۵۶	فرآورده های نسوز ایران (کفر)
(۷۸۶,۱۵۶,۹۸۳)	(۱۷,۸۰۴,۷۲۹,۱۵۷)	۳۶۶,۴۸۴,۴۹۲	۶۹,۶۳۲,۰۱۲	۹۰,۶۶۵,۴۷۱,۳۴۱	۷۳,۲۹۶,۸۵۸,۴۸۸	۲۰,۳۷۱,۵۵۶	فروسلیس ایران (فروس)
۵۸۴,۰۶۳,۱۰۲	۱,۴۵۲,۵۲۱,۷۵۸	۳۸,۹۳۴,۳۳۳	۷,۲۹۷,۵۰۱	۶,۲۸۷,۹۳۳,۰۵۸	۷,۷۸۶,۸۴۶,۵۵۰	۴۵۵,۱۰۵	فروشگاه های افق کوروش (افق)
۵۱۶,۰۴۵۳,۶۹۸	۳۴,۵۸۹,۸۵۵,۲۸۱	۴۹,۴۸۳,۳۳۰,۰۶۱	۹,۴۰۱,۸۳۲,۱۲۶	۹,۸۰۳,۱۹۰,۹۹۴,۶۵۱	۹,۸۹۶,۶۶۶,۰۱۲,۱۱۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۶۰۴۵۳۹۶۸	۳۴۵۸۹۸۵۵۲۸۱	۴۹۴۸۳۳۳۰۰۶۱	۹۰۴۰۱۸۳۲۰۱۲۶	۹۰۸۰۳۱۹۰۹۹۴۶۵۱	۹۰۸۰۳۱۹۰۹۹۴۶۵۱	۹۰۸۰۳۱۹۰۹۹۴۶۵۱	۹۰۸۰۳۱۹۰۹۹۴۶۵۱	نقل از صفحه قبل
۸۴۵۳۷۹۶۶۰	(۳۶۵۴۷۸۰۸۶۹)	۳۷۱۱۹۱۷۶۸	۷۰۵۲۶۴۳۲	۷۷۴۵۱۴۱۶۴۹	۷۷۴۵۱۴۱۶۴۹	۷۷۴۵۱۴۱۶۴۹	۷۴۳۳۸۳۵۵۸۰	فهرسازی خاور (فخر)
۱۴۹۵۴۵۲۰۷۳	۴۸۷۸۹۳۹۳۷۳	۲۱۶۸۹۳۹۸۰	۴۱۲۰۹۸۵۱	۳۸۳۴۱۷۵۲۸۹۶	۳۸۳۴۱۷۵۲۸۹۶	۳۸۳۴۱۷۵۲۸۹۶	۴۳۳۷۸۷۹۶۰۰۰	فهرسازی زر (خزر)
-	(۷۵۳۰۱۳۶۰۷۴)	۴۴۱۱۸۹۱۷۱	۸۳۸۲۵۹۴۱	۹۵۲۴۲۹۵۵۱۶۲	۹۵۲۴۲۹۵۵۱۶۲	۹۵۲۴۲۹۵۵۱۶۲	۸۸۳۳۷۸۳۴۲۰۰	فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
(۸۴۴۵۳۳۳۹۵)	۵۱۹۴۳۸۴۵۷۱	۲۴۸۲۶۱۳۶۹	۴۷۱۶۹۶۳۷	۴۴۱۶۲۴۳۸۳۰۳	۴۴۱۶۲۴۳۸۳۰۳	۴۴۱۶۲۴۳۸۳۰۳	۴۹۶۵۲۰۲۵۲۷۸۰	فولاد امیر کبیر کاشان (فجر)
(۶۴۲۶۲۰۸۶۵)	(۱۱۰۰۹۶۵۸۳۷۵۵)	۳۳۲۸۰۲۰۰۹۶	۴۴۳۳۲۳۹۵	۵۷۳۷۹۹۶۸۴۶۷	۵۷۳۷۹۹۶۸۴۶۷	۵۷۳۷۹۹۶۸۴۶۷	۴۶۵۶۰۴۱۹۲۰۳	فولاد سپید فراب کویر (کویر)
۱۴۶۳۸۸۸۶۸۰۶	۱۴۰۵۲۲۸۶۷۷۸	۵۷۳۵۹۶۵۳۵	۱۰۸۹۸۳۳۳۹	۹۹۹۸۴۴۰۳۸۸	۹۹۹۸۴۴۰۳۸۸	۹۹۹۸۴۴۰۳۸۸	۱۱۴۷۱۹۳۰۷۰۴۰	فولاد کاه جنوب کیش (کاه)
(۱۷۶۱۲۷۸۲۸)	۴۷۹۶۵۴۵۹۲۳	۱۹۵۱۸۰۸۶۳	۳۷۰۸۴۳۶۳	۳۴۰۰۷۳۶۱۳۵۲	۳۴۰۰۷۳۶۱۳۵۲	۳۴۰۰۷۳۶۱۳۵۲	۳۹۰۳۶۰۱۷۲۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
(۱۹۱۵۵۰۵۰۳)	(۵۵۸۷۱۳۷۳۶)	۳۲۱۳۶۰۰۴	۶۱۰۵۸۳۹	۶۰۹۴۷۶۷۶۹۳	۶۰۹۴۷۶۷۶۹۳	۶۰۹۴۷۶۷۶۹۳	۶۰۹۴۷۶۷۶۹۳	فولادخراسان (فخاس)
۳۷۳۸۱۴۵۷۳۳	(۶۷۳۴۵۸۷۱۲۱)	۳۴۷۸۹۱۶۲۱	۶۶۰۹۹۴۰۳	۷۵۸۹۸۹۲۰۲۸۷	۷۵۸۹۸۹۲۰۲۸۷	۷۵۸۹۸۹۲۰۲۸۷	۶۹۵۷۸۳۳۴۱۹۰	قطعات اتومبیل (خوشاق)
(۱۷۹۶۸۹۴)	۲۵۶۰۷۰۰۸۲۰	۶۳۶۶۱۹۴۵	۱۲۰۹۵۷۶۵	۱۰۰۹۵۹۳۰۳۹۰	۱۰۰۹۵۹۳۰۳۹۰	۱۰۰۹۵۹۳۰۳۹۰	۱۲۷۳۲۳۸۸۹۲۰	قند اصفهان (قصفا)
(۱۳۳۷۸۴۴۳۷۴)	(۱۴۹۲۰۷۸۰۹۴)	۱۹۱۸۱۳۶۶۹	۳۶۴۴۶۴۹۵	۳۹۶۲۸۵۴۱۸۲۰	۳۹۶۲۸۵۴۱۸۲۰	۳۹۶۲۸۵۴۱۸۲۰	۳۸۳۶۴۷۳۳۸۹۰	قند ثابت خراسان (قثابت)
۸۷۴۰۹۹۹۶۳	۱۷۲۲۲۷۹۷۴۸۳	۶۱۳۱۴۲۱۹۰	۱۱۶۴۹۷۰۱۴	۱۰۴۶۷۶۰۰۱۳۱۳	۱۰۴۶۷۶۰۰۱۳۱۳	۱۰۴۶۷۶۰۰۱۳۱۳	۱۲۲۶۲۸۴۲۸۰۰۰	قند قزوین (قزوین)
(۱۳۱۸۰۳۸۳۹۴)	(۵۰۱۴۰۹۱۵۲۷)	۲۶۵۱۲۲۶۱۲	۵۰۳۷۳۲۹۴	۵۷۷۳۳۱۱۸۱۰۱	۵۷۷۳۳۱۱۸۱۰۱	۵۷۷۳۳۱۱۸۱۰۱	۵۳۰۲۴۵۲۲۴۸۰	قند لرستان (قلرست)
۱۹۶۳۱۷۴۷۷۱	۱۲۲۶۹۳۵۸۷۱۰	۳۵۰۰۳۵۵۰۳	۶۶۵۰۶۷۴۳	۵۷۳۲۱۱۹۹۵۷۴	۵۷۳۲۱۱۹۹۵۷۴	۵۷۳۲۱۱۹۹۵۷۴	۷۰۰۰۷۰۰۰۵۳۰	قند هگمتان (قهگمت)
(۱۰۱۴۱۴۲۶۰۰۰)	(۳۵۹۴۶۸۴۹۵۸)	۱۲۸۰۷۶۶۶۳	۲۴۳۴۴۵۵۷	۲۹۰۵۷۶۰۲۲۶۸	۲۹۰۵۷۶۰۲۲۶۸	۲۹۰۵۷۶۰۲۲۶۸	۲۵۶۱۵۳۲۸۵۱۰	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
۷۷۲۱۴۱۵۸۴۴۱	۵۵۸۸۹۲۱۲۷۰۵	۵۳۷۵۴۳۳۵۹۲۹	۱۰۰۲۱۳۳۳۳۱۹۴	۱۰۰۶۳۱۰۰۳۱۳۹۱۴	۱۰۰۶۳۱۰۰۳۱۳۹۱۴	۱۰۰۶۳۱۰۰۳۱۳۹۱۴	۱۰۷۵۰۸۶۷۱۸۵۷۴۲	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۹,۵۸۸,۴۵۸,۲۶۱	۱۹,۹۳۱,۷۵۸,۲۰۴	۵۸,۷۵۶,۶۴۳,۶۷۹	۱۱,۱۶۳,۳۸۱,۶۱۴	۱۱,۶۶۱,۰۷۸,۹۵۲,۲۵۲	۱۱,۷۵۰,۹۲۸,۷۳۵,۷۴۹		نقل از صفحه قبل
۱۶۶۰,۹۶۸۶	۴,۳۱۹,۳۵۵,۴۳۳	۱۴۰,۴۷۹,۴۸۷	۲۶,۶۹۱,۰۹۷	۲۳,۶۰۹,۳۷۱,۳۵۳	۲۸,۰۰۹,۵۸۹,۷۳۶۰	۲,۱۷۱,۳۴۴	کشتیرانی ایران (حکمتی)
.	۸۳۳,۴۹۱,۵۷۷	۱۱۱,۹۷۶,۷۸۵	۳۱,۳۷۵,۵۸۶	۲۱,۴۲۸,۶۱۳,۰۵۲	۲۲,۳۹۵,۳۵۷,۰۰۰	۱,۱۷۸,۷۰۳	کشتیرانی دریای خزر (حزری)
۱,۳۵۲,۷۹۶,۴۳۷	۱۴۰,۰۰۱,۵۷۶,۴۳۴	۵۷۳,۱۶۱,۷۸۷	۱۰۸,۹۰۰,۷۳۵	۹۹,۹۴۸,۷۱۸,۴۰۴	۱۱۴,۶۳۲,۳۵۷,۳۶۰	۱۴,۷۷۲,۳۱۱	کوبیر تایر (یکویر)
.	(۱,۶۹۸,۹۴۳,۷۷۸)	۱۴۲,۳۶۰,۵۶۰	۳۷,۰۳۹,۵۰۴	۲۹,۹۸۱,۷۶۵,۶۱۵	۲۸,۴۵۲,۱۱۱,۹۰۰	۵,۳۶۸,۳۳۳	کیمیای زنجان گستران (کیمیا)
۱۸۳,۵۱۷,۸۸۳	۹۵۹,۱۳۸,۳۷۰	۳۶,۷۴۲,۰۵۴	۶,۹۸۰,۹۸۸	۶,۳۴۵,۵۴۹,۳۹۸	۷,۳۴۸,۴۱۰,۸۱۰	۱۰۰,۱۳۰,۱۵	پشم شیشه ایران (حق تقدم) (کیشیرح)
.	(۸۴,۳۷۵,۳۴۸)	۱۲۳,۸۷۶	۲۳,۵۳۴	۱۰۹,۰۰۳,۰۲۸	۲۴,۷۷۵,۲۰۰	۱,۳۳۲	داروخش (حق تقدم) (ویخشج)
۹۹۷,۳۰۳,۰۹۸	(۸۳۷,۴۶۶,۲۲۰)	۲۵۷,۰۸۷,۵۳۷	۴۸,۸۴۶,۶۳۰	۵۱,۹۳۹,۰۳۹,۴۵۳	۵۱,۴۱۷,۵۰۷,۴۰۰	۱,۵۹۶,۸۱۷	کیمیدارو (دکیمی)
(۴۶۵,۶۲۶,۸۱۳)	(۸۵۱۸,۹۰۰,۳۱۶)	۲۶۳,۷۳۳,۷۳۰	۵۰,۱۰۹,۴۰۶	۶۰,۹۵۱,۸۰۳,۱۴۰	۵۲,۷۴۶,۷۴۶,۰۶۰	۲۶,۷۷۴,۹۹۸	گروه بهمن (خیمهمن)
.	۲,۸۴۳,۱۰۴,۸۹۴	۲۸۴,۶۵۸,۵۷۴	۵۴۰,۸۵۰,۱۲۶	۵۳,۷۴۹,۸۶۶,۲۴۶	۵۶,۹۳۱,۷۱۴,۸۴۰	۶,۱۶۱,۴۴۱	گروه دارویی سیحان (دسیحان)
.	(۱۲,۳۳۹,۵۴۶,۵۵۲)	۵۳۴,۳۸۷,۷۵۵	۱۰۱,۵۳۲,۶۷۱	۱۱۸,۵۸۱,۱۷۶,۱۲۶	۱۰۶,۸۷۷,۵۵۱,۰۰۰	۳۱,۸۵۶,۲۰۰	گروه مالی صبا تامین (صبا)
(۱,۵۶۵,۷۹۸,۰۶۵)	۳,۴۴۹,۹۷۴,۸۳۸	۲۵۵,۰۶۹,۱۲۹	۴۸,۴۶۳,۱۲۹	۴۷,۲۶۰,۳۱۸,۶۶۴	۵۱,۰۱۳,۸۲۵,۷۶۰	۳,۵۶۲,۴۱۸	گروه مینا (رمینا)
(۱,۸۰۹,۱۷۹,۳۱۸)	(۱,۷۳۹,۲۰۴,۷۵۲)	۴۴,۴۸۰,۳۱۸	۸,۴۵۱,۳۳۹	۱۰,۵۸۲,۳۱۶,۷۹۶	۸,۸۹۶,۰۴۳,۵۰۰	۱,۵۲۷,۱۳۸	گل گهر (کگل)
.	(۸۴۰,۶۵۰,۰۵۴)	۲۰۰,۹۳۶,۸۰۸	۳۸,۱۷۷,۹۹۰	۴۰,۷۸۸,۸۹۶,۷۵۷	۴۰,۱۸۷,۳۶۱,۵۰۰	۶,۱۸۲,۶۷۱	گلناتش (شگل)
۱,۸۳۱,۴۷۳,۵۶۷	(۴,۸۳۴,۲۸۰,۷۲۸)	۱۵۶,۶۸۹,۶۳۳	۲۹,۷۷۱,۰۲۷	۳۵,۹۵۸,۷۴۶,۵۶۹	۳۱,۳۲۷,۹۲۶,۵۰۰	۸,۵۶۲,۳۷۵	گلکوزان (شگل)
(۱,۸۲,۳۷۹,۹۳۹)	۴,۵۱۹,۵۴۶,۸۶۶	۲۰۵,۶۲۲,۱۶۰	۳۹,۰۶۸,۳۲۵	۳۶,۳۶۰,۳۱۴,۵۹۹	۴۱,۱۲۴,۴۵۱,۹۵۰	۶۵۴,۳۲۷	لاستیک سپهند (سپهند)
(۸۴,۹۳۰,۰۲۶)	(۶,۹۹۵,۹۸۲,۳۸۸)	۱۸۰,۹۶۶,۷۴۵	۳۴,۳۸۳,۶۷۸	۴۲,۹۷۳,۹۸۰,۷۸۵	۳۶,۱۹۳,۳۴۸,۹۲۰	۱,۶۸۴,۹۷۹	لامپ پارس شهاب (شهاب)
.	(۱۶۸,۴۳۹,۰۰۴)	۲۴,۹۲۹,۵۹۰	۴,۷۳۶,۶۱۸	۵,۱۲۴,۶۹۰,۷۱۶	۴,۹۸۵,۹۱۷,۹۲۰	۴۴۲,۰۱۴	لامیران (فلامی)
۷۹,۸۵۲,۳۴۴,۷۶۱	۱۲,۸۱۰,۱۵۷,۷۶۶	۶۲,۱۶۷,۹۵۰,۲۰۴	۱۱,۸۱۱,۹۰۹,۷۹۶	۱۲,۳۴۸,۰۰۰,۲۲,۹۶۳	۱۲,۴۳۳,۵۹۰,۰۴۰,۷۲۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۸۵۲,۲۴۴,۷۶۱	۱۲,۸۱۰,۱۵۷,۷۶۶	۶۲,۱۶۷,۹۵۰,۲۰۴	۱۱,۸۱۱,۹۰۹,۷۹۶	۱۲,۳۴۶,۸۰۰,۲۲۰,۹۶۳	۱۲,۴۳۳,۵۹۰,۴۰۷,۲۲۹	نقل از صفحه قبل
.	۳۱۲,۵۶۷,۰۸۱	۱۰۱,۷۵۷,۸۱۰	۱۹,۳۳۳,۹۸۰	۲۰,۰۱۷,۹۰۳,۱۲۹	۲۰,۳۵۱,۵۶۲,۰۰۰	لبنیات پاک (غیاک)
۴۲۸,۳۱۶	۶۸۵,۱۲۹,۰۵۹	۳۸,۴۸۷,۹۷۶	۵,۴۱۲,۷۱۲	۴,۹۷۸,۵۶۵,۴۵۳	۵,۶۹۷,۵۹۵,۲۰۰	لماپیران (شعلاب)
.	۶۰۲,۹۱۶,۵۹۲	۱۹,۳۷۳,۱۸۵	۳,۶۸۰,۹۰۲	۳,۳۴۸,۶۶۶,۳۱۱	۳,۸۷۴,۶۳۶,۹۹۰	شهید قندی (حق تقدم) (بکامج)
.	(۳,۶۱۴,۳۶۳,۶۷۱)	۹۵,۲۸۸,۱۵۳	۱۸,۱۰۴,۷۴۵	۲۱,۵۵۸,۶۰۰,۳۵۳	۱۹,۰۵۷,۶۳۰,۶۸۰	لیزینگ ایرانیان (ولیران)
(۳۱۸,۰۵۳,۱۰۱)	(۶,۴۶۸,۳۶۵,۴۹۸)	۳۷۶,۴۱۳,۴۱۷	۵۲,۵۱۸,۵۴۷	۶۱,۴۲۲,۱۱۶,۹۳۴	۵۵,۲۸۲,۶۸۳,۴۰۰	لیزینگ رایان سایپا (ولسایپا)
۱,۷۱۹,۸۰۹,۰۸۳	۶,۴۶۲,۸۹۶,۲۴۳	۱۹۴,۱۴۹,۶۸۳	۳۶,۸۸۸,۴۳۷	۳۲,۱۳۶,۰۰۲,۱۳۸	۳۸,۸۲۹,۹۳۶,۵۰۰	لیزینگ صنعت و معدن (ولسمنم)
۲۹۳,۸۰۳,۸۸۷	(۱,۵۹۰,۳۴۳,۹۲۱)	۱۱۳,۰۴۵,۵۱۷	۲۱,۴۷۸,۶۴۶	۲۴,۰۶۴,۹۳۳,۲۰۸	۲۲,۶۰۹,۱۰۳,۴۵۰	لیزینگ کارآفرین (ولکار)
۳۳۲,۷۰۵,۱۰۹	(۳,۳۶۶,۰۱۵,۶۱۹)	۲۰۲,۱۷۸,۳۱۴	۳۸,۴۱۳,۸۵۸	۴۲,۵۶۱,۰۶۶,۳۴۷	۴۰,۴۳۵,۶۴۲,۸۰۰	ماشین سازی اراک (فاراک)
(۱,۷۲۱,۹۷۴,۲۸۳)	(۱۱,۵۱۰,۸۶۸,۴۹۲)	۲۶۱,۱۶۲,۷۹۲	۴۹,۶۲۰,۹۲۷	۶۳,۴۳۲,۶۴۳,۱۷۳	۵۲,۳۳۲,۵۵۸,۴۰۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
.	۱,۷۶۸,۷۳۵,۸۳۰	۱۱۸,۰۰۲,۹۳۲	۲۲,۴۲۰,۵۵۳	۲۱,۶۹۱,۴۲۷,۰۱۵	۲۳,۶۰۰,۵۸۶,۳۳۰	مخابرات ایران (اخیر)
(۵۱۴,۵۴۳,۸۷۶)	(۱۰۰,۵۰۷,۰۰۱,۱۵)	۲۵۱,۷۱۳,۷۶۴	۴۷,۸۲۵,۶۱۳	۵۰,۱۴۸,۲۸۳,۴۳۸	۵۰,۳۴۲,۷۵۲,۸۰۰	مدیریت صنعت شوینده تص بهشهر (شوینده)
۱,۳۲۸,۳۵۱,۷۲۱	(۷,۷۲۱,۶۳۶,۹۷۴)	۴۰۲,۳۲۰,۹۵۹	۷۶,۳۸۶,۲۵۸	۸۷,۶۴۹,۸۰۹,۵۶۷	۸۰,۴۰۶,۵۹۱,۸۱۰	مس باهتر (فباهتر)
.	(۳,۸۵۹,۵۷۶,۳۰۳)	۱۹۹,۲۰۵,۸۶۶	۳۷,۸۴۹,۱۱۲	۴۲,۴۶۳,۶۹۴,۵۰۵	۳۹,۸۴۱,۱۷۳,۱۸۰	معادن منگنز ایران (کمنتگنز)
(۱,۱۴۰,۹۴۸,۲۰۸)	۲,۹۶۰,۱۳۴,۶۴۸	۱۸۰,۰۰۵,۲۷۴۹	۳۴,۲۱۰,۰۱۸	۳۲,۸۳۶,۱۵۲,۳۰۵	۳۶,۰۱۰,۵۴۹,۷۲۰	معذنی املاح ایران (شاملا)
.	(۷۰۳,۸۷۶,۶۷۴)	۴۵,۹۶۶,۰۰۰	۸,۷۳۳,۶۵۱	۹,۸۴۲,۴۹۶,۳۷۳	۹,۱۹۳,۳۲۰,۰۰۰	مگسال (زمگسا)
.	(۳۳۰,۸۵۰,۵۶۴)	۲۰۲,۱۰۸,۲۵۲	۳۸,۴۰۰,۵۶۴	۴۰,۵۱۱,۹۹۲,۰۶۸	۴۰,۴۲۱,۶۵۰,۳۲۰	ملی سرب و روی (فسرب)
۷۹,۹۳۱,۷۲۳,۴۰۹	(۱۰,۷۶۸,۴۲۹,۴۶۲)	۶۴,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۷۲	۱۲,۳۲۳,۱۸۸,۳۱۹	۱۲,۹۰۵,۳۶۴,۳۶۵,۳۸۰	۱۲,۹۷۱,۷۷۸,۰۱۴,۳۰۹	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۵

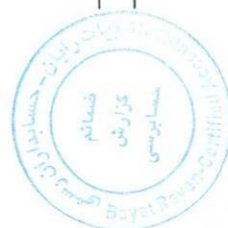
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۹۳۱,۷۲۳,۴۰۹	(۱۰,۷۶۸,۴۲۹,۴۶۲)	۶۴,۸۵۸,۸۹۰,۰۷۲	۱۲,۳۲۳,۱۸۸,۳۱۹	۱۲,۹۰۵,۳۶۴,۳۶۵,۳۸۰	۱۲,۹۷۱,۷۷۸,۰۱۴,۳۰۹	نقل از صفحه قبل
۳۱۳,۰۳۲,۱۷۲	۳,۱۹۳,۱۲۷,۷۶۰	۲۵۰,۸۷۷,۱۶۱	۴۷,۶۵۷,۱۵۶	۴۶,۶۷۳,۸۲۰,۱۴۳	۵۰,۱۶۵,۴۳۲,۲۲۰	ملی صنایع مس ایران (فصلی)
۴۲۳,۷۱۵,۵۵۵	(۳,۱۶۹,۲۳۶,۸۷۸)	۱۲۳,۸۳۳,۵۸۷	۳۳,۵۲۸,۳۷۹	۲۷,۷۸۸,۵۹۲,۴۰۳	۲۴,۷۶۶,۷۱۷,۴۹۱	مهرام (غضو)
۷۲۹,۹۸۲,۰۰۵	۲,۷۹۵,۹۹۵,۷۵۶	۳۶۶,۶۵۵,۷۰۲	۶۹,۶۵۸,۸۷۹	۷۰,۰۹۲,۸۶۰,۵۵۳	۷۳,۳۲۵,۱۴۰,۳۹۰	مواد دارویش (تصاد)
۴,۳۷۴,۳۱۱,۶۱۷	(۹,۸۳۵,۸۸۳,۶۳۴)	۵۹۲,۴۶۶,۸۵۱	۱۱۲,۵۶۸,۷۰۰	۱۲۷,۶۲۴,۲۱۸,۳۲۳	۱۱۸,۴۹۳,۳۷۰,۲۵۰	موتورسازان تراکتور (خموتر)
(۴۴۳,۳۴۶,۹۰۰)	(۱,۰۰۸,۱۳۸,۹۸۲)	۲۷۷,۱۴۹,۴۷۶	۵۲,۶۵۸,۳۹۶	۵۶,۱۰۸,۳۲۶,۲۷۶	۵۵,۴۲۹,۸۹۵,۱۶۶	موتورزن (بموتو)
.	(۱,۰۴۲,۴۰۹,۵۹۹)	۱۹۶,۹۴۴,۲۹۱	۳۷,۴۱۹,۴۱۲	۴۰,۱۹۶,۹۰۴,۰۹۶	۳۹,۳۸۸,۸۵۸,۲۰۰	نصیر ماشین (خنصیر)
۴۸۸,۳۵۹,۷۴۰	(۲,۰۸۰,۶۸۲,۳۰۳)	۴۹,۱۳۳,۵۵۵	۹,۳۳۵,۳۷۳	۱۱,۸۲۸,۹۲۴,۳۲۵	۹,۸۲۶,۷۱۱,۰۵۰	نفت بهران (شبه‌برن)
.	۲,۵۱۹,۹۸۱,۶۷۸	۲۲۶,۵۵۷,۲۱۲	۴۳۰,۴۵۸,۸۶۸	۴۲,۵۲۱,۸۵۷,۶۹۲	۴۵,۳۱۱,۴۴۲,۴۵۰	نفت پارس (شفت)
۱,۹۸۱,۱۶۰,۸۱۴	(۵,۹۰۱,۷۷۵,۴۶۹)	۲۱۶,۶۹۵,۱۱۲	۴۱,۱۷۲,۰۶۸	۴۸,۹۸۲,۹۳۰,۶۶۲	۴۳,۳۳۹,۰۲۲,۳۷۳	نفت سپاهان (شسپا)
(۵۰,۸۰۸,۸۳۲,۲۹۳)	۲,۶۸۲,۳۳۸,۸۳۹	۱۸۱,۹۱۴,۴۹۹	۳۴,۵۶۳,۷۵۰	۳۳,۴۸۴,۱۸۲,۷۱۲	۳۶,۳۸۲,۸۹۹,۸۰۰	نورد قطعات فولادی (فئورد)
۹۰,۸۳۸,۳۴۸	۲,۷۵۸,۲۲۸,۷۱۸	۱۹۶,۳۱۹,۰۹۶	۳۷,۳۰۰,۶۲۵	۳۶,۳۷۱,۹۷۰,۸۴۱	۳۹,۲۶۳,۸۱۹,۲۸۰	نوسازی و ساختمان تهران (نئوسا)
.	۱,۳۹۰,۶۰۶,۹۵۰	۱۵۲,۸۶۱,۷۷۰	۲۹,۰۴۳,۷۳۴	۲۸,۹۹۹,۸۴۱,۶۱۶	۳۰,۵۷۲,۳۵۴,۰۷۰	نیرو ترانس (نیرو)
.	۴,۵۸۲,۸۸۰,۸۵۷	۱۹۷,۹۲۶,۲۹۷	۳۷,۶۰۵,۹۹۲	۳۴,۷۶۶,۸۴۶,۲۴۴	۳۹,۵۸۵,۲۵۹,۳۹۰	نیرو محرکه (خمحرکه)
۱,۵۲۱,۷۵۲,۳۷۳	(۷,۰۶۸,۸۶۵,۷۰۵)	۴۲۳,۷۹۱,۴۱۴	۸۰,۵۲۰,۳۶۵	۹۱,۳۲۲,۳۲۶,۶۲۷	۸۴,۷۵۸,۲۸۲,۷۰۰	نیروکتر (شکتر)
(۴۳,۵۹۲,۵۲۴)	۲,۱۴۸,۲۹,۴۳۸	۳۰,۱۶۷,۵۲	۵۷۳,۱۸۰	۳۸۴,۹۳۱,۰۱۰	۶۰,۳۳۵۰,۳۸۰	واسپاری ملت (ولملت)
.	(۱,۰۲۶,۵۳۳,۹۵۴)	۲۱,۶۸۷,۲۲۸	۴,۱۲۰,۵۷۰	۵,۳۳۸,۱۷۱,۸۲۱	۴,۳۳۷,۴۴۵,۶۶۵	بیمه آتکائی اسین (حق تقدم) (اتکامچ)
۸۴,۱۸۸,۱۰۴,۳۱۶	(۳۱,۷۶۴,۰۶۵,۸۸۰)	۶۸,۳۳۶,۶۴۰,۰۷۶	۱۲,۹۸۳,۹۶۰,۷۶۴	۱۳,۶۰۷,۷۷۱,۴۸۰,۳۲۴	۱۳,۶۶۷,۳۲۸,۰۱۵,۱۸۴	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاهی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶ - سود سهام

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	سال مالی
				ریال	ریال	ریال	ریال			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲									
۱۱,۴۸۶,۳۸۹,۱۱۱	۸۵,۹۹۴,۱۵۱,۲۵۶	۴۴۶,۳۹۶,۹۱۲	۸۶,۴۳۰,۴۴۸,۱۶۸							
۳۸۳,۶۴۷,۳۶۰	۵,۲۵۹,۳۱۷,۴۰۰	۰	۱۴۹,۱۵۹,۲۰۵	۴۵	۳,۳۱۴,۶۴۹	۱۴۰/۲/۴/۰۳	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	فارس‌سازی زر (خزر)		
۰	۹۱۶,۱۳۵,۰۰۰	۰	۵,۲۵۹,۳۱۷,۴۰۰	۶,۲۰۰	۸۴۸,۳۷۷	۱۴۰/۲/۴/۰۳	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	کاشی سینا (کسلوه)		
۵۱۵,۲۴۲,۳۰۴	۴۲۷,۳۹۳,۲۵۸	۰	۹۱۶,۱۳۵,۰۰۰	۵۳۰	۱,۷۲۸,۵۵۸	۱۴۰/۲/۴/۰۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	دارویی برکت (برکت)		
۴۴۹,۲۳۳,۱۳۰	۶۰۱,۳۶۲,۳۲۰	۰	۴۲۷,۳۹۳,۲۵۸	۱۹	۳۲,۴۹۴,۳۸۲	۱۴۰/۲/۴/۰۶	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایپا (ولسایا)		
۲۸۲,۶۵۲,۵۰۰	۱۳۳,۲۲۶,۷۰۰	۰	۶۰۱,۳۶۲,۳۲۰	۳۹۰	۱,۵۴۱,۶۹۸	۱۴۰/۲/۴/۰۷	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	گل گهر (گلگل)		
۸۲۶۱۳,۵۰۶	۱۷۹,۲۸۵,۲۱۳	۰	۱۳۳,۲۲۶,۷۰۰	۳۰۰	۴۴۴,۰۸۹	۱۴۰/۲/۴/۱۰	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	فولادخراسان (فخاس)		
۴۵۰,۵۷۲,۸۵۰	۱,۳۱۱,۰۳۰,۸۰۰	۰	۱۷۹,۲۸۵,۲۱۳	۴۷	۳,۸۱۴,۵۷۹	۱۴۰/۲/۴/۱۰	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	باسا (کاما)		
۰	۶,۳۲۷,۸۸۸,۴۰۰	۰	۱,۳۱۱,۰۳۰,۸۰۰	۱۰۰	۱۲,۱۱۰,۲۰۸	۱۴۰/۲/۴/۱۱	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	ایران ترانسفو (بترانس)		
۰	۱۷,۷۸۴,۲۱۱,۲۰۰	۰	۶,۳۲۷,۸۸۸,۴۰۰	۹۰۰	۶,۹۱۹,۸۷۶	۱۴۰/۲/۴/۱۲	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران (شفن)		
۹۵۸,۴۱۱,۳۰۰	۶,۴۱۵,۶۶۳,۵۶۹	۷۰,۳۰۸,۶۳۱	۱۷,۷۸۴,۲۱۱,۲۰۰	۴,۲۰۰	۴,۳۳۴,۳۳۶	۱۴۰/۲/۴/۱۲	۱۴۰/۲/۴/۱۲	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)		
۱۷۶,۳۳۵,۵۹۶	۲,۸۱۲,۳۳۱,۰۹۲	۵۹,۹۲۶,۲۰۸	۶,۴۱۵,۶۶۳,۵۶۹	۶۴۰	۱۰,۱۳۴,۳۳۰	۱۴۰/۲/۴/۱۳	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	فروسیلیس ایران (فروس)		
۱۲۹,۳۸۳,۹۱۲	۳,۷۱۲,۶۷۷,۴۳۱	۲۰,۳۵۳,۹۶۹	۲,۸۱۲,۳۳۱,۰۹۲	۶۵۰	۴,۴۴۴,۳۴۲	۱۴۰/۲/۴/۱۳	۱۴۰/۲/۴/۱۳	پمپ ایران (تیچی)		
۸۸۰,۸۱۹,۶۹۹	۱,۸۴۰,۶۵۵,۰۰۰	۰	۳,۷۱۲,۶۷۷,۴۳۱	۶۰۰	۶,۵۳۰,۳۶۹	۱۴۰/۲/۴/۱۳	۱۴۰/۲/۴/۱۳	قند لرستان (قندرست)		
۱,۲۱۷,۴۰۵,۱۸۶	۵,۵۷۸,۰۳۴,۲۹۱	۹۲,۰۳۹,۸۵۱	۱,۸۴۰,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۶۸,۱۳۱	۱۴۰/۲/۴/۱۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	سیمان تهران (ستران)		
۳,۸۵۵,۵۹۴,۰۰۰	۱۷,۴۶۹,۵۴۲,۰۰۰	۰	۵,۵۷۸,۰۳۴,۲۹۱	۷,۵۶۹	۷۴۹,۱۱۸	۱۴۰/۲/۴/۱۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	پارس دارو (دیپارس)		
۰	۱۲۷,۵۵۰,۳۹۰	۰	۱۷,۴۶۹,۵۴۲,۰۰۰	۵,۳۰۰	۳,۲۹۶,۱۴۰	۱۴۰/۲/۴/۱۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم (جم)		
۷۹۶,۶۳۷,۷۰۰	۴,۹۸۵,۱۲۱,۱۰۰	۰	۱۲۷,۵۵۰,۳۹۰	۶۱	۲۰,۹۰۹,۹۹۰	۱۴۰/۲/۴/۱۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	زامیاد (خزلیا)		
۱۸۹,۹۷۱,۰۶۸	۴۹۳,۴۹۱,۹۲۷	۱۰,۴۷۸,۲۵۳	۴,۹۸۵,۱۲۱,۱۰۰	۸,۳۰۰	۶۰۰,۶۱۷	۱۴۰/۲/۴/۱۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)		
۱,۱۱۹,۷۶۹,۰۰۰	۸,۹۳۴,۵۸۰,۰۰۰	۰	۵۰۳,۹۷۰,۱۸۰	۶۰	۸,۳۹۹,۵۰۳	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	ایسال (الینس)		
۰	۷۰,۲۰۴,۵۲,۴۰۰	۰	۸,۹۳۴,۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۹۳۴,۵۸۰	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	پدیده شیمی قرن (قرن)		
۰	۲۱,۱۵۲,۶۶۰	۰	۷۰,۲۰۴,۵۲,۴۰۰	۶۵۰	۱۰,۸۰۰,۶۹۶	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	لامپ پارس شهاب (بشهاب)		
۰	۲۱,۱۵۲,۶۶۰	۰	۲۱,۱۵۲,۶۶۰	۱۱	۱,۹۳۳,۰۶۰	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	مخابرات ایران (اخابر)		
								نقل به صفحه بعد		



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱۶

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	نام شرکت
					ریال	ریال		
۱۱,۴۸۶,۲۸۹,۱۱۱	۸۵,۹۹۴,۱۵۱,۲۵۶	۴۳۶,۲۹۶,۹۱۲	۸۶,۴۳۰,۴۴۸,۱۶۸	۵۵۰	۱,۱۴۶,۹۱۳	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۲/۲۹	نقل از صفحه قبل
.	۶۳۰,۸۰۲,۱۵۰	.	۶۳۰,۸۰۲,۱۵۰	۵۵۰	۱,۱۴۶,۹۱۳	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۲/۲۹	پارس خزر (الخزر)
۲۱۷,۱۶۷,۰۶۰	۹۹۴,۳۱۱,۳۱۵	۶۸۱,۰۲۵	۹۹۴,۹۹۲,۳۵۰	۵۵۰	۱,۸۰۹,۰۷۷	۱۴۰/۲/۴/۱۵	۱۴۰/۱/۲/۲۹	صنعتی بارز (یکومان)
۲,۲۸۱,۷۶۰,۴۰۰	۴,۲۸۶,۸۸۶,۰۰۰	.	۴,۲۸۶,۸۸۶,۰۰۰	۶۰۰	۷,۱۴۴,۸۱۱	۱۴۰/۲/۴/۱۷	۱۴۰/۱/۲/۲۹	نفت سپاهان (شسپا)
۲۵۳,۵۴۱,۶۰۰	۵,۳۹۹,۱۷۶,۰۰۰	.	۵,۳۹۹,۱۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۳۹۹,۱۷۶	۱۴۰/۲/۴/۱۸	۱۴۰/۱/۲/۲۹	قند هگمتان (قیهگمت)
.	۱,۰۵۲,۱۶۱,۸۰۰	.	۱,۰۵۲,۱۶۱,۸۰۰	۲۰۰	۵,۲۶۰,۸۰۹	۱۴۰/۲/۴/۱۸	۱۴۰/۱/۲/۲۹	سر، نفت (ونفت)
۴۳,۱۴۲,۰۰۰	۶۴۶,۶۹۸,۴۰۰	.	۶۴۶,۶۹۸,۴۰۰	۸۰۰	۸۰۸,۳۷۳	۱۴۰/۲/۴/۱۸	۱۴۰/۱/۲/۲۹	فروشگاه های افق کوروش (افق)
.	۳,۴۲۰,۸۶۴,۱۵۰	.	۳,۴۲۰,۸۶۴,۱۵۰	۵۵۰	۶,۲۱۹,۷۵۳	۱۴۰/۲/۴/۱۹	۱۴۰/۱/۲/۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۴۱۴,۷۵۸,۲۰۰	۲,۴۰۸,۳۱۲,۵۵۰	.	۲,۴۰۸,۳۱۲,۵۵۰	۱۵۰	۱۶۰,۵۵۴,۴۱۷	۱۴۰/۲/۴/۲۰	۱۴۰/۱/۲/۲۹	سالمین (غسالم)
۵۰۹,۳۹۷,۰۰۰	۴,۱۵۳,۴۳۰,۱۶۰	.	۴,۱۵۳,۴۳۰,۱۶۰	۳۶۰	۱۱,۵۳۷,۴۰۶	۱۴۰/۲/۴/۲۰	۱۴۰/۱/۲/۲۹	تراکتورسازی (تایرا)
.	۱,۲۰۸,۲۹۳,۸۰۰	.	۱,۲۰۸,۲۹۳,۸۰۰	۶۰۰	۲۰,۱۳۸,۲۳۳	۱۴۰/۲/۴/۲۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	سرماآفرین (سرما)
۲۱۷,۲۵۲,۰۰۳	۹۸۴,۵۱۸,۴۵۶	۶۰,۶۸۹,۴۹۴	۱,۰۴۵,۲۰۷,۹۵۰	۱۵۰	۶,۹۶۸,۰۵۳	۱۴۰/۲/۴/۲۹	۱۴۰/۲/۴/۳۱	شیشه همیان (کهمدما)
.	۲۲,۷۰۸,۱۰۵,۲۷۲	.	۲۲,۷۰۸,۱۰۵,۲۷۲	۱۸۸	۱۲۰,۷۸۷,۷۹۴	۱۴۰/۲/۴/۳۰	۱۴۰/۲/۴/۳۱	سر، تامین اجتماعی (شستا)
.	۱,۲۴۷,۳۴۷,۶۷۷	۱۸۲,۸۳۰,۴۱۳	۱,۴۳۰,۱۷۸,۰۹۰	۱۱۰	۱۳۰,۰۰۱,۶۱۹	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	چدن سازان (چدن)
.	۳,۳۰۸,۳۳۴,۹۴۹	۱,۵۸۱,۰۵۱	۳,۳۰۹,۹۱۶,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۹۳۴,۹۳۰	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	سینادارو (دسینا)
.	۱,۲۰۵,۷۹۳,۱۰۰	.	۱,۲۰۵,۷۹۳,۱۰۰	۳۰۵۰	۳۹۵,۳۳۲	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	نفت بهران (شبهان)
۸,۶۸۴,۵۵۹,۰۰۰	۱۶,۳۳۵,۰۰۳,۰۷۰	.	۱۶,۳۳۵,۰۰۳,۰۷۰	۴,۲۹۰	۳,۷۸۴,۳۸۳	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۸۶,۴۳۷,۹۱۸	۱,۹۴۱,۱۸۳,۹۰۰	.	۱,۹۴۱,۱۸۳,۹۰۰	۱,۳۵۰	۱,۴۳۷,۹۱۴	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	ذغالسنگ نگین (کطیس)
۱,۳۵۶,۹۱۱,۱۷۰	۴,۱۰۴,۲۵۳,۵۰۰	.	۴,۱۰۴,۲۵۳,۵۰۰	۵۰۰	۸,۲۰۸,۵۰۷	۱۴۰/۲/۴/۳۱	۱۴۰/۱/۲/۲۹	تایلد واتر خاورمیانه (حتایلد)
۷۸۹,۵۴۱,۲۰۰	۸۰,۷۳۸,۵۹۰,۹۰۰	.	۸۰,۷۳۸,۵۹۰,۹۰۰	۷۰۰	۱۱,۵۳۲,۶۵۷	۱۴۰/۲/۴/۳۵	۱۴۰/۱/۲/۲۹	قند قزوین (قزوین)
.	۱,۱۴۹,۱۷۱,۷۵۰	۷۰,۰۵۲,۲۵۰	۱,۲۱۹,۲۲۴,۰۰۰	۱۲۰	۱۰,۱۶۰,۲۰۰	۱۴۰/۲/۴/۳۴	۱۴۰/۱/۲/۲۹	دارو لقمان (دلقمان)
.	۳,۰۹۲,۸۶۷,۳۳۰	.	۳,۰۹۲,۸۶۷,۳۳۰	۲,۳۷۰	۱۳,۶۲۲,۸۴۹	۱۴۰/۲/۴/۳۴	۱۴۰/۱/۲/۲۹	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۲۶,۳۳۸,۹۲۶,۶۶۲	۲۰۱,۰۷۵,۵۲۶,۹۸۵	۷۵۲,۱۳۱,۱۵۵	۲۰۱,۸۲۷,۶۵۸,۱۴۰					نقل به صفحه بعد



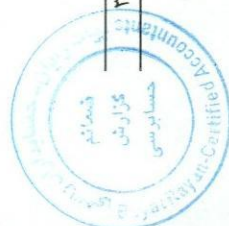
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱۶

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۶,۳۳۸,۹۳۶,۶۶۲	۲۰,۱۰۷,۵۵۲,۹۸۵	۷۵۲,۱۳۱,۱۵۵	۲۰,۱۸۷,۶۵۸,۱۴۰	۲۵	۹,۷۴۲,۳۸۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نقل از صفحه قبل
۶۵۸,۷۵۳,۰۰۰	۲۴۳,۵۵۷,۱۵۰	-	۲۴۳,۵۵۷,۱۵۰	۴۰	۴۲,۸۲۹,۸۴۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سر. سایپا (وسایا)
۵۱,۶۵۹,۸۶۷	۱,۷۱۳,۱۹۳,۷۶۰	-	۱,۷۱۳,۱۹۳,۷۶۰	۱۰۰	۲,۸۵۳,۳۲۷,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن (خجهمن)
-	۲۸۵,۳۲۷,۵۰۰	-	۲,۵۶۹,۶۳۸,۵۴۰	۱۴۰	۱۸,۳۵۴,۵۶۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بورس کلاهی ایران (کالا)
۴۱۱,۶۱۲,۸۹۰	۲,۵۶۹,۶۳۸,۵۴۰	-	۲,۵۶۹,۶۳۸,۵۴۰	۲,۳۰۰	۳,۱۵۵,۰۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بنیمه البرز (البرز)
-	۶,۹۴۱,۰۰۰	-	۶,۹۴۱,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۲۱۱,۱۹۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
۷۹۵,۰۸۲,۱۲۸	۵,۵۴۳,۴۳۶,۵۹۲	۲۵۸,۱۸۷,۴۵۸	۵,۸۰۱,۶۶۴,۰۵۰	۲۲۰	۸,۱۴۲,۳۴۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاشی الوند (کلوند)
-	۱,۷۹۱,۳۱۶,۷۸۰	-	۱,۷۹۱,۳۱۶,۷۸۰	۱۹	۱۷,۷۹۱,۶۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واسپاری ملت (ولملت)
۴۷۸,۱۲۱,۴۰۰	۳۳۸,۰۴۱,۷۸۷	-	۳۳۸,۰۴۱,۷۸۷	۳۰۰	۱,۷۸۷,۷۸۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بنیمه آسیا (آسیا)
۱۱۰,۵۳۹,۹۲۲	۵۲۶,۳۳۵,۸۰۰	-	۵۲۶,۳۳۵,۸۰۰	۷۰	۲۰,۵۲۶,۹۳۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مهرام (غمهر)
۱,۱۴۲,۸۱۷,۱۳۰	۱,۴۳۶,۸۸۵,۴۵۰	-	۱,۴۳۶,۸۸۵,۴۵۰	۱,۸۰۰	۴,۴۱۷,۸۸۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حفاری شمال (حفاری)
-	۷,۹۵۲,۱۸۵,۸۰۰	-	۷,۹۵۲,۱۸۵,۸۰۰	۷۸	۸,۶۴۴,۰۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
۲۹,۳۷۲,۰۷۱	۶۷۴,۳۳۴,۱۸۴	-	۶۷۴,۳۳۴,۱۸۴	۲۰	۲,۳۸۲,۹۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاشی حافظ (کحافظ)
-	۴۷,۶۵۸,۳۰۰	-	۴۷,۶۵۸,۳۰۰	۲,۳۳۰	۴۴۰,۰۸۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بورس اوراق بهادار تهران (بورس)
۳۲۲,۸۵۳,۸۰۰	۱,۰۲۵,۳۹۲,۳۹۰	-	۱,۰۲۵,۳۹۲,۳۹۰	۶۰	۱,۵۲۲,۳۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کشتیرانی ایران (کشتی)
۵۰,۳۹۳,۴۰۲	۸۹,۵۰۰,۰۹۷	۱,۸۳۹,۰۴۳	۹۱,۳۳۹,۱۴۰	۴۴	۹,۳۱۳,۹۹۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سر. شاهد (شاهد)
-	۴۰۹,۸۱۴,۶۳۶	-	۴۰۹,۸۱۴,۶۳۶	۷۵۰	۳,۶۲۰,۳۵۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	زر ماکارون (غزر)
۷۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۵,۲۶۴,۷۵۰	-	۲,۷۱۵,۲۶۴,۷۵۰	۱۲۰	۳۰۵,۰۸۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی سپاهان (فسپا)
-	۳۶۶,۱۶۵,۷۷۹	-	۳۶۶,۱۶۵,۷۷۹	۴۶	۱۲,۸۱۶,۰۱۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	انتقال داده های آسیاتک (آسیاتک)
۸۹,۱۰۳,۸۸۵	۵۸۹,۵۳۶,۶۹۰	-	۵۸۹,۵۳۶,۶۹۰	۲۵۰	۱,۲۱۱,۲۶۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد سپید فراب کویر (کویر)
۱۰۳,۳۱۰,۸۰۰	۳۰۲,۸۱۵,۲۵۰	-	۳۰۲,۸۱۵,۲۵۰	۵۰۰	۳,۶۶۷,۵۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	لیزینگ کارآفرین (ولکار)
۴,۷۹۵,۷۰۰	۱,۸۳۳,۷۵۰,۵۰۰	-	۱,۸۳۳,۷۵۰,۵۰۰	۱۸۰	۸,۲۶۶,۷۹۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۳۱۶,۷۱۶,۵۱۶	۱,۴۷۴,۷۱۱,۰۱۱	۳۱,۳۱۲,۳۵۹	۱,۵۰۶,۰۳۳,۴۶۰					سر. پارس توشه (توشه)
۳۱,۶۵۳,۹۶۹,۱۷۳	۲۳۹,۶۲۵,۷۴۸,۲۲۱	۱,۰۴۳,۴۷۰,۰۱۵	۲۴۰,۶۶۹,۲۱۸,۲۳۶					نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				ادامه یادداشت ۱۶			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۱,۶۵۳,۹۶۹,۱۷۳	۲۳۹,۶۲۵,۷۴۸,۲۲۱	۱,۰۴۳,۴۷۰,۰۱۵	۲۴۰,۶۶۹,۳۱۸,۳۳۶	۸۰	۸,۲۶۵,۱۶۶	۱۴۰,۲۰۴/۲۹	۱۴۰/۱/۲/۲۹		نقل از صفحه قبل		
.	۶۶۱,۳۱۳,۲۸۰	.	۶۶۱,۳۱۳,۲۸۰	۲۰۰	۲۱,۳۷۴,۹۲۹,۴۰۰	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		آهنگری تراکتور (خاهن)		
۱,۵۲۲,۴۰۰,۴۰۰	۴,۲۷۴,۹۲۹,۴۰۰	.	۴,۲۷۴,۹۲۹,۴۰۰	۳۵۰	۹۵۱,۰۴۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		بانک خاورمیانه (خاور)		
۵۹,۸۱۳,۹۸۲	۳۳۲,۸۶۵,۰۵۰	.	۳۳۲,۸۶۵,۰۵۰	۶۲۰۰	۵۹,۷۴۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		رینگ سازی مشهد (خرینگ)		
.	۳۷۰,۴۰۶,۶۰۰	.	۳۷۰,۴۰۶,۶۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۵۸۶,۶۰۵	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		قند اصفهان (قصفها)		
۱,۷۳۳,۷۸۷,۵۵۳	۲۵,۵۸۶,۶۰۵,۰۰۰	.	۲۵,۵۸۶,۶۰۵,۰۰۰	۴۰۰	۲۵۲,۱۴۲	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		کالسیمین (فالسمین)		
۶۰,۸۴۲,۰۰۰	۱۰۰,۸۵۶,۸۰۰	.	۱۰۰,۸۵۶,۸۰۰	۲۵۰	۱۰,۳۲۸,۵۴۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (چیترو)		
۶۴۱,۵۸۰,۷۵۰	۲,۵۵۷,۱۳۵,۷۵۰	.	۲,۵۵۷,۱۳۵,۷۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		آلومینیوم ایران (فالیرا)		
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۶,۰۸۰,۶۹۹	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		خمیر مایه رضوی (غماهی)		
۸۷۹,۴۲۷,۵۰۰	۲,۹۱۸,۷۳۵,۵۲۰	.	۲,۹۱۸,۷۳۵,۵۲۰	۲,۳۵۰	۶,۱۰۵,۹۳۲	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		ملی صنایع مس ایران (فملی)		
۴,۸۴۳,۳۹۴,۴۰۰	۱۴,۳۴۸,۹۴۰,۲۰۰	.	۱۴,۳۴۸,۹۴۰,۲۰۰	۱۸	۲,۱۲۱,۴۰۸	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		سر صندوق بازتستکی (وصندوق)		
۱۵,۵۶۸,۱۴۶	۳۸,۱۸۵,۳۴۴	.	۳۸,۱۸۵,۳۴۴	۶,۴۵۲	۵۰,۷۱۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		آسان پرداخت پرشین (آپ)		
۱,۰۲۰,۹۳۱,۲۸۰	۳۲۶,۹۷۶,۳۲۰	۲۲۳,۹۵۶	۳۲۷,۲۰۰,۲۷۶	۱,۳۵۰	۳,۳۳۹,۵۴۹	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		داروپخش (وپخش)		
۲۷,۶۳۷,۲۰۰	۳,۱۵۸,۳۹۱,۱۵۰	.	۳,۱۵۸,۳۹۱,۱۵۰	۵۵۰	۳۱,۶۰۹,۸۶۰	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		صنعت غذایی کورش (نگکورش)		
.	۱۷,۳۸۵,۴۳۳,۰۰۰	.	۱۷,۳۸۵,۴۳۳,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۸۴,۳۱۴	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		گروه مالی صبا تامین (صبا)		
۹,۸۷۴,۳۲۴	۱۴۸,۴۳۱,۴۰۰	.	۱۴۸,۴۳۱,۴۰۰	۷۰	۱۸,۶۲۹,۴۷۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		درخشان تهران (پدرخش)		
۳۳,۶۷۸,۳۶۰	۱,۳۳۶,۳۱۹,۵۷۲	۶۷,۷۴۳,۵۳۸	۱,۳۰۴,۰۶۳,۱۱۰	۲,۲۵۰	۲۱۱,۸۲۵	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		ایر کا پارت صنعت (حکار)		
۱,۷۱۳,۶۲۲,۳۰۰	۴۷۶,۶۰۶,۳۵۰	.	۴۷۶,۶۰۶,۳۵۰	۲,۷۴۰	۴۰,۴۹۶,۶۶۳	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		سر صدر تامین (تاصیکو)		
۲,۳۴۷,۲۸۱,۰۵۰	۱۱۰,۹۶۰,۷۶۶,۲۰۰	.	۱۱۰,۹۶۰,۷۶۶,۲۰۰	۲۵۰	۳,۲۶۴,۱۰۹	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		سر نفت و گاز تامین (تاپیکو)		
۱۵۷,۵۲۵,۶۱۶	۱,۰۷۹,۱۳۳,۵۲۱	۹۸,۳۰۴,۶۲۹	۱,۱۷۷,۴۳۸,۱۵۰	۳,۸۶۰	۱,۸۳۹,۴۷۸	۱۴۰,۲۰۴/۳۱	۱۴۰/۱/۱/۲۹		گروه مینا (ارمینا)		
۳۰,۹۸,۷۴۴,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۳۸۵,۰۸۰	.	۷۱,۰۰۰,۳۸۵,۰۸۰						سر دارویی تامین (تاییپکو)		
۴۹,۶۴۳,۳۲۰,۳۴۴	۳۳۳,۸۱۳,۳۶۴,۰۷۸	۱,۲۰۹,۷۴۲,۱۳۸	۳۳۵,۰۳۳,۱۰۶,۲۱۶						نقل به صفحه بعد		



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				ادامه یادداشت ۱۶			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				نام شرکت			
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال
۴۹,۶۴۳,۳۲۰,۲۳۴		۳۳۳,۸۲۳,۳۶۴,۰۷۸		۱,۲۰۹,۷۴۲,۱۳۸		۳۳۵,۰۳۳,۱۰۶,۷۱۶	
۱۴,۴۷۱,۳۶۰		۲۳۴,۸۲۰,۰۳۱		۳۵۰,۶۲۰,۱۶۹		۲۶۹,۸۸۲,۲۰۰	
۹۱۱,۶۰۴,۶۳۶		۵,۷۳۰,۸۷۳,۲۰۰		-		۵,۷۳۰,۸۷۳,۲۰۰	
-		۴,۹۶۱,۹۸۲,۳۹۹		۳۵۳,۴۵۶,۲۸۱		۵,۳۱۵,۴۳۸,۶۸۰	
-		۲,۰۰۹,۹۴۲,۶۳۹		۱۵۰,۰۵۷,۳۶۱		۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۸۲,۳۳۴,۳۰۲		۵,۵۱۲,۸۵۶,۴۸۸		۴۱۱,۵۷۶,۲۷۳		۵,۹۲۴,۴۳۲,۷۶۰	
۱۳۷,۹۶۸,۰۴۵		-		-		-	
۴۷,۵۵۸,۵۰۴		-		-		-	
۴۰,۵۵۸,۱۲۵۰		-		-		-	
۴۷۹,۲۰۰,۵۶۰		-		-		-	
۲۵۹,۷۷۵,۳۱۱		-		-		-	
۲۶۱,۲۲۸,۹۰۰		-		-		-	
۱,۳۵۹,۸۵۰,۰۰۰		-		-		-	
۹۷,۵۵۹,۸۷۵		-		-		-	
۳,۹۹۵,۱۱۶,۴۵۰		-		-		-	
۲,۱۳۸,۶۰۳,۵۵۰		-		-		-	
۱۶۸,۱۲۵,۲۱۹		-		-		-	
۳۰,۳۰۰,۶۰۲۸۰		-		-		-	
۱۳۴,۶۹۹,۱۷۱		-		-		-	
۱,۴۰۳,۱۵۰		-		-		-	
۱,۲۶۴,۷۶۰,۳۲۰		-		-		-	
۶۲,۰۰۶,۰۶۷,۱۱۷		۳۵۲,۲۷۳,۸۳۸,۸۳۵		۲,۱۵۹,۸۹۴,۲۲۱		۳۵۴,۴۳۳,۷۳۳,۰۵۶	



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	نرخ سود		مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
			ریال	درصد			
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰۳۹۰	۹,۹۳۱	-	۹,۹۳۱	۱۰	۴۰۱,۴۳۷	پایان سررسید	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۱۵۶	۲۴,۹۷۴	-	۲۴,۹۷۴	۱۰	۱,۰۰۵,۴۵۵	پایان سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۳۵
۱۱۶,۳۸۲,۳۳۰	۳۷۰,۳۶۰,۷۵۴	-	۳۷۰,۳۶۰,۷۵۴	۱۰	۷۶۰,۸۴۱,۰۲۴,۱۹۳	پایان سررسید	۱۴۰۰/۰۷/۳۱
۱۱۶,۴۰۷,۷۷۶	۳۷۰,۳۹۵,۶۵۹	-	۳۷۰,۳۹۵,۶۵۹				

سپرده بانکی:
 حساب کوتاه مدت بانک سامان
 حساب کوتاه مدت بانک ملی
 حساب کوتاه مدت بانک خاور میانه
 جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
	به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۲,۰۱۱,۳۸۷,۸۱۷	۷۷۷,۴۴۰,۳۸۷
۱۸-۲	۲,۵۳۸,۱۸۰,۴۵۷	۱۵۷,۲۳۲,۵۰۰
جمع	۲۴,۵۴۹,۵۶۸,۲۷۴	۹۳۴,۶۷۲,۸۸۷

برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
 جمع

۱۸-۱ درآمد حاصل از ذخیره تنزیل سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 ۱۸-۲ پیرو ابلاغیه شماره ۱۹۰۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور پیشگیری از معاملات غیر معمول، مبلغ ۲,۵۳۸,۱۸۰,۴۵۷ از کارمزد کارگزاری برگشت داده شده است.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۸۴۴,۲۱۰,۱۷۰	۸۴,۱۳۵,۳۳۶,۲۱۷	هزینه کارمزد مدیر
۴۰۰,۷۲۹,۶۸۶	۵۶۱,۶۴۳,۸۳۰	هزینه کارمزد متولی
۲۳۹,۸۱۲,۰۵۲	۳۴۹,۶۸۹,۹۸۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴,۰۲۰,۶۲۲,۴۸۶	۲۷,۹۱۸,۳۳۹,۲۱۶	هزینه کارمزد بازارگردان
۱۶,۵۰۵,۳۷۴,۳۹۴	۱۱۲,۹۶۵,۰۰۹,۲۵۱	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۶۹,۸۹۱,۳۱۳	.	هزینه تصفیه
۵۱۴,۷۷۹	۵۱۴,۷۷۹	هزینه تاسیس
۵۱۹,۸۹۷	.	هزینه برگزاری مجامع
۶۹۹,۰۵۸,۶۱۸	۲,۰۹۹,۴۰۵,۰۰۴	هزینه نرم افزار (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)
۵۱,۸۳۲,۱۵۳	۹۹,۶۲۱,۶۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۳,۹۱۸,۸۹۵	۳۸,۵۵۴,۲۴۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷,۷۶۱,۷۰۰	۲۳,۳۴۸,۸۹۰	سایر هزینه ها
۱,۰۵۳,۴۹۷,۳۵۵	۲,۲۶۱,۴۴۴,۵۴۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۵۴,۰۸۳,۳۴۳	۲۱-۱
-	۱,۱۵۴,۰۸۳,۳۴۳	

کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۱-۱- هزینه مالی کارگزاری به طور میانگین ماهانه ۲۰.۲۵ درصد بوده است.

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
(۵۲,۱۵۵,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۱۲۸,۲۱۴,۳۰۰,۰۰۰
۸,۷۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۷۲۳,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰)
(۴۳,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۴۰۴,۷۸۲,۹۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- تعهدات بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۲/۳/۳۱			۱۴۰۲/۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰۸	۵,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۴	۲,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۷	۲,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت گروه مالی کیان	
۰.۰۲۰	۱۲,۵۳۴,۷۵۳	عادی	۰.۵۴	۴,۵۱۷,۸۲۲	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	
۰.۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۷۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سهند چلال سهندی	
۰.۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۷۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا دم ثنا	
۰.۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱	۷۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهری قصابی	
۰.۰۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	
-	-	-	۰.۰۳	۲۲۶,۰۰۹	عادی	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	
۰.۰۲۲	۱۳,۷۵۳,۸۴۳	عادی	-	-	عادی	سید تحت مدیریت مدیر	سید تحت مدیریت شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	
-	-	عادی	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر عامل مدیر صندوق و امضادار مجاز	مونا حاجی علی اصغر	
-	-	عادی	۰.۰۹	۷۸۴,۷۰۶	عادی	امضادار مجاز	علی نوربان	جمع
۰.۰۵۸	۳۶,۰۱۳,۸۹۶	-	۱.۵۹	۱۳,۳۲۳,۵۳۷	عادی	امضادار مجاز		



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرح	مانده طلب/ (بدهی) (ریال)	شرح			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
مانده طلب/ (بدهی) (ریال)						
۴۹,۴۵۴,۳۱۲,۹۴۶	(۳۶۲,۸۰۹,۱۷۷,۴۶۰)		۳۳,۵۱۹,۹۰۲,۱۶۱	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
(۴۷,۳۲۹,۵۰۸,۱۱۲)	(۱۰۰,۲۴۱,۶۹۰,۸۲۶)		۸۴,۱۳۵,۳۲۶,۲۱۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۳۱۹,۲۳۶,۷۴۵)	(۳۳۲,۳۲۸,۷۶۴)		۵۶۱,۶۴۲,۸۳۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی بهرام مشار
(۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۴۹,۶۸۹,۹۸۸)	طی دوره	۳۴۹,۶۸۹,۹۸۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بنات رایان
(۱۶,۱۰۷,۸۷۹,۲۴۶)	(۱۵,۷۵۹,۵۵۷,۲۴۵)		۲۷,۹۱۸,۳۲۹,۲۱۶	کارمزد بازارگردان		
(۴۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰		۵۶۰,۳۲۴,۳۰۰,۰۰۰	صدور	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان
۰	۰		(۲,۰۶۱,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰)	ابطال		

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی
 رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد به وقوع نپیوسته است.

