

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۲۴

شماره: ۱۴۰۱-۰۹۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان- ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است.

انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت فهرست شده در لیست شاخص کل هم وزن بورس تهران، حداقل ۸۵ درصد ارزش روز دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ تا ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ (صندوق از تاریخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۱ و با تأخیر اقدام به خرید سهام نموده است)

۵-۲- مفاد ماده ۱-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص کسب بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق که می بایستی بیشتر از متوسط بازدهی شاخص کل هم وزن بورس تهران باشد، در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.

۶- مفاد بند ۳ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ با موضوع ممنوعیت مدیریت همزمان سرمایه گذاری بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد توسط هر مدیر سرمایه گذاری در خصوص آقای سهند جلال سهندی مدیر سرمایه گذاری صندوق های قابل معامله شاخصی کیان و آهنگ سهام کیان، و ندای ثابت کیان رعایت نگردیده است.

۷- 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۸- 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 مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

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



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

۱۰- 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 ۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ 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.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیر حسین ظهیرابی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۳۳۴
BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
OFFICIAL ACCOUNTANTS
رسمی

تاریخ: ۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۴	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ - تهران



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۱,۵۵۵,۳۹۳,۲۱۱,۰۵۰
حساب های دریافتی	۶	۸,۲۰۶,۷۴۸,۶۵۴
سایر دارایی ها	۷	۱,۱۲۰,۸۲۰,۷۰۸
موجودی نقد	۸	۱,۷۷۳,۴۰۲
جاری کارگزاران	۹	۵,۳۸۵,۶۳۶,۳۱۸
جمع دارایی ها		۱,۵۷۰,۱۰۸,۱۹۰,۱۳۲
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۴۹۰,۱۸۵,۹۰۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱,۲۵۳,۰۱۰,۲۳۶
جمع بدهی ها		۲,۷۴۳,۱۹۶,۱۳۹
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۵۶۷,۳۶۴,۹۹۳,۹۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹,۹۳۵



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

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

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
		ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۳	(۲۸,۹۰۷,۱۹۱)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۵,۶۶۶,۷۲۵,۴۵۰)
سود سهام	۱۵	۸,۲۰۶,۷۴۸,۶۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱
سایر درآمدها	۱۷	۳۴۷,۷۲۲,۰۲۶
جمع		(۸,۹۸۰,۲۷۸,۵۶۰)
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۴۹۰,۱۸۵,۹۰۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۳۶,۰۸۱,۵۴۴)
جمع هزینه ها		(۱,۶۲۶,۲۶۷,۴۴۷)
زیان خالص		(۱۰,۶۰۶,۵۴۶,۰۰۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۰.۶۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۶۵٪

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	صورت گردش خالص دارایی ها
		ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۴,۴۵۷,۶۸۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	
زیان خالص	-	
تعدیلات	-	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۵۷,۷۵۷,۶۸۴	ریال
		۱,۷۴۴,۵۷۶,۸۴۰,۰۰۰
		(۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		(۱۰,۶۰۶,۵۴۶,۰۰۷)
		۳۹۴,۷۰۰,۰۰۰
		۱,۵۶۷,۳۶۴,۹۹۳,۹۹۳

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

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۲۵۵ تحت شماره ۵۲۸۶۷ 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 و با رعایت محدودیت‌های بند ۴-۲ 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 جد 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ می‌باشد، و این صورت مالی اولین صورت مالی منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

همچنین تاریخ آغاز پذیره نویسی صندوق از تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ لغایت ۰۴ خرداد ماه ۱۴۰۱ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۰۸ خرداد ۱۴۰۱ 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.

۲- ارکان صندوق

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو افق 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 سرمایه‌گذاری پرتو افق کیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر جدید عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد و ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ 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.

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

۴-۲-۲ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود سهام دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 دریافتنی، 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 جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ یک میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 بر اساس اعلام سازمان
کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر یک میلیارد ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{365} \times \text{میانگین ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل}$ حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱۱ برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا ترخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ اردیبهشت ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۷۱,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۲	۱۶۶,۶۳۷,۵۶۶,۹۰۸	۰.۱۱
سیمان آهک گچ	۱۲۹,۸۶۲,۲۱۹,۰۹۹	۱۳۹,۵۱۹,۸۵۷,۸۹۶	۰.۰۹
فلزات اساسی	۱۳۲,۷۰۸,۳۸۳,۹۰۴	۱۲۹,۴۳۱,۳۱۲,۳۵۸	۰.۰۸
مواد و محصولات دارویی	۱۲۹,۱۵۹,۴۲۵,۳۶۹	۱۲۲,۸۷۰,۲۸۸,۳۵۷	۰.۰۸
خودرو و ساخت قطعات	۹۱,۰۵۰,۹۷۱,۴۸۲	۸۸,۷۳۲,۰۵۰,۲۵۴	۰.۰۶
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸۵,۳۷۸,۰۲۹,۸۸۲	۸۴,۷۱۰,۹۳۱,۰۵۳	۰.۰۵
استخراج کانه های فلزی	۸۳,۰۱۸,۱۹۹,۶۵۴	۸۱,۹۲۹,۲۱۴,۲۰۰	۰.۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۷۰,۲۳۷,۸۰۰,۴۷۷	۷۱,۳۵۷,۸۲۵,۷۳۵	۰.۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۷۰,۲۹۵,۳۹۹,۵۵۸	۶۸,۰۷۰,۲۰۱,۶۳۱	۰.۰۴
فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	۶۳,۱۷۷,۶۳۹,۵۶۱	۶۰,۸۴۴,۴۵۳,۹۲۸	۰.۰۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۹,۷۸۴,۳۸۵,۹۸۱	۵۳,۴۶۴,۴۳۱,۴۲۳	۰.۰۳
سرمایه گذاریها	۵۰,۶۸۲,۹۹۰,۱۳۲	۵۱,۴۰۹,۸۹۰,۱۰۹	۰.۰۳
ماشین آلات و تجهیزات	۵۱,۸۲۴,۶۸۹,۰۳۷	۴۸,۶۶۱,۷۱۵,۹۷۰	۰.۰۳
انبوه سازی املاک و مستغلات	۵۰,۰۸۱,۴۵۵,۴۵۰	۴۸,۶۶۰,۵۲۷,۹۲۳	۰.۰۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۹,۶۶۱,۵۳۱,۵۷۸	۲۹,۱۵۰,۸۷۶,۶۱۷	۰.۰۲
قند و شکر	۲۹,۳۴۱,۷۱۲,۱۸۱	۲۸,۳۵۱,۷۴۸,۰۹۶	۰.۰۲
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۸۱۷,۴۷۰,۹۰۲	۲۷,۸۶۱,۲۰۳,۶۵۳	۰.۰۲
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۲۷,۶۷۷,۳۳۵,۹۱۴	۲۷,۶۹۶,۳۵۱,۶۱۷	۰.۰۲
نقل به صفحه بعد	۱,۳۴۴,۶۰۷,۱۸۵,۰۳۳	۱,۳۲۹,۲۶۰,۴۳۷,۷۲۸	۰.۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
نقل از صفحه قبل	۱,۳۴۴,۶۰۷,۱۸۵,۰۳۳	۱,۳۲۹,۲۶۰,۴۳۷,۷۲۸	۰.۸۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۷,۹۲۱,۱۷۳,۹۰۴	۲۷,۳۷۴,۸۲۳,۷۵۰	۰.۰۲
کاشی و سرامیک	۲۷,۴۸۸,۴۴۸,۹۰۷	۲۵,۵۱۱,۷۶۸,۳۶۵	۰.۰۲
فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط	۲۵,۱۲۲,۲۲۴,۴۳۰	۲۵,۱۲۵,۳۳۰,۸۱۱	۰.۰۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۴,۳۶۱,۷۱۱,۹۹۴	۲۳,۶۰۳,۷۹۸,۶۰۱	۰.۰۲
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۲۰,۳۰۲,۷۰۳,۶۰۵	۱۹,۸۳۹,۷۵۶,۷۹۹	۰.۰۱
واسطه گریهای مالی و پولی	۱۷,۹۶۵,۷۵۶,۴۲۸	۱۸,۰۹۴,۳۲۲,۷۰۷	۰.۰۱
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۸,۵۶۵,۶۹۸,۴۶۹	۱۶,۴۱۲,۵۲۶,۲۳۱	۰.۰۱
خدمات فنی و مهندسی	۱۳,۲۰۳,۴۴۵,۸۰۶	۱۳,۲۳۱,۱۱۹,۸۱۹	۰.۰۱
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۴,۳۵۰,۶۳۴,۴۶۱	۱۳,۱۸۹,۲۸۱,۰۱۱	۰.۰۱
محصولات کاغذی	۱۲,۲۹۱,۸۲۴,۹۰۹	۱۱,۳۹۵,۸۹۶,۱۲۸	۰.۰۱
ساخت محصولات فلزی	۹,۹۴۵,۹۷۱,۱۷۱	۹,۱۶۲,۸۰۹,۳۶۴	۰.۰۱
سایر واسطه گریهای مالی	۱۰,۰۷۴,۲۷۲,۳۶۴	۸,۹۶۳,۰۸۹,۴۲۵	۰.۰۱
مخابرات	۹,۹۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۸,۶۳۹,۳۳۹,۵۷۶	۰.۰۱
خرده فروشی باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۴,۸۰۰,۷۹۴,۰۱۴	۵,۵۸۸,۹۱۰,۷۳۵	۰.۰۰
جمع	۱,۵۸۱,۰۶۰,۸۶۳,۱۵۶	۱,۵۵۵,۳۹۳,۲۱۱,۰۵۰	۰.۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی مربوط به سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تنزیل شده	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
ریال		ریال	
۱۳۱,۹۰۰,۵۴۸	۲۵	۱۳۸,۹۳۳,۳۲۷	قطعات اتومبیل (ختوقا)
۴۳۱,۷۴۴,۳۵۱	۲۵	۴۵۰,۰۷۸,۷۰۰	بانک ملت (وبملت)
۹۱۳,۸۴۲,۶۵۰	۲۵	۱,۰۵۵,۳۹۶,۱۶۰	شیمی داروپخش (دشیمی)
۵۷۳,۱۳۶,۸۶۷	۲۵	۶۵۷,۱۴۴,۶۰۰	دارو فارابی (دفارا)
۱,۳۱۱,۸۲۱,۹۵۷	۲۵	۱,۵۰۴,۱۰۳,۷۱۰	مواد داروپخش (دتماد)
۲,۳۳۷,۹۲۸,۹۷۰	۲۵	۲,۵۳۶,۴۹۲,۸۰۰	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۱۱۶,۰۸۹,۱۰۶	۲۵	۱۳۵,۳۵۱,۷۶۰	فنیساز زر (خزر)
۱,۳۳۵,۹۸۴,۵۵۶	۲۵	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)
۱۵۰,۷۵۲,۰۰۹	۲۵	۱۷۰,۹۸۹,۹۵۰	موتورسازان تراکتور (خموتور)
۳۲۳,۳۶۲,۸۱۶	۲۵	۳۵۹,۳۴۲,۸۰۰	سر- شفا دارو (شفا)
۵۹۱,۱۸۴,۸۲۴	۲۵	۶۰۴,۱۴۲,۳۰۰	ارتباطات سیار (همراه)
۸,۲۰۶,۷۴۸,۶۵۴		۹,۰۳۳,۷۷۵,۰۰۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت حسابی دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره آتی منتقل می شود. براساس مانده اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و هزینه نرم افزار نیز به مدت یک سال شمسی صندوق باشد. به طور روزانه مستهکک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰.۱۲۲.۳۸۸	۶۷.۵۱۲	۳۰.۸۰۰.۰۰۰	۰
۱.۱۱۷.۸۰۸.۳۳۰	۹۸.۶۳۰.۱۳۶	۱.۳۱۶.۲۳۸.۳۵۶	۰
۱.۱۲۰.۸۳۰.۷۰۸	۹۸.۶۹۷.۶۴۸	۱.۳۱۹.۵۱۸.۳۵۶	۰

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت حسابی دارایی ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۱.۷۷۳.۴۰۳	بانک خاورمیانه
۱.۷۷۳.۴۰۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	کردش بستکار	کردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۳۸۵.۶۳۶.۳۱۸	۱.۵۸۶.۷۷۱.۹۷۰.۱۲۵	۱.۵۹۳.۱۴۵.۶۰۴.۴۶۳	۰
۵.۳۸۵.۶۳۶.۳۱۸	۱.۵۸۶.۷۷۱.۹۷۰.۱۲۵	۱.۵۹۳.۱۴۵.۶۰۴.۴۶۳	۰

نام شرکت کارگزاری

کیل (انلی)

جمع

۹-۱. مطالبات در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۷۲۰,۵۶۰,۱۷۲	مدیر صندوق
۵۰,۱۴۷,۷۹۵	متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۵۰۱,۴۷۷,۹۳۶	ذخیره کارمزد بازارگردان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۱,۴۹۰,۱۸۵,۹۰۳</u>	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۳۳,۴۹۱,۸۸۰	ذخیره تصفیه
۱,۲۱۶,۴۳۸,۳۵۶	مخارج نرم افزارها
۳,۰۸۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
<u>۱,۲۵۳,۰۱۰,۲۳۶</u>	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	
۱,۴۹۲,۸۵۰,۴۷۸,۰۷۹	۱۵۰,۲۵۷,۶۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۴,۵۱۴,۵۱۵,۹۱۴	۷,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۵۶۷,۳۶۴,۹۹۳,۹۹۳</u>	<u>۱۵۷,۷۵۷,۶۸۴</u>	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	ریال
۱۳-۱	(۲۸,۹۰۷,۱۹۱)
	(۲۸,۹۰۷,۱۹۱)

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

جمع

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آپسال (لابسا)	۷,۴۴۴	۵۳,۸۸۷,۸۴۰	۵۶,۴۷۰,۶۴۰	(۲۶۹,۴۳۸)	(۲,۹۰۳,۴۰۶)
ارتباطات سیار (همراه)	۵,۶۱۲	۴۷,۷۲۷,۱۸۰	۵۴,۸۶۱,۷۴۱	(۲۳۸,۶۳۴)	(۷,۴۱۸,۵۱۷)
آسان پرداخت پرشین (آپ)	۷,۲۶۰	۵۰,۳۹۸,۸۶۰	۴۹,۳۸۸,۹۴۲	(۲۵۱,۹۹۰)	۷۱۰,۰۷۸
آلومینیوم ایران (فابرا)	۱,۳۵۵	۲۶,۶۸۸,۰۴۰	۲۷,۶۶۶,۴۹۴	(۱۳۳,۴۴۸)	(۱,۱۳۷,۲۳۱)
ایران ترانسفو (تترانس)	۱۳,۰۶۸	۲۶,۷۶۳,۲۶۴	۲۸,۹۳۳,۲۲۷	(۱۳۳,۸۱۵)	(۲,۳۲۹,۱۹۸)
ایرکا پارت صنعت (حکار)	۱۲,۲۲۳	۲۹,۳۹۶,۵۳۸	۳۲,۷۲۳,۸۱۱	(۱۴۶,۹۸۰)	(۳,۵۰۲,۱۶۷)
یاما (کاما)	۷,۳۱۸	۴۳,۴۴۰,۲۸۰	۴۵,۰۲۶,۹۷۳	(۲۱۷,۲۰۱)	(۱,۸۴۵,۱۴۸)
بانک خاورمیانه (و خاور)	۱۷,۷۰۱	۹۷,۴۹۲,۲۷۰	۹۷,۸۹۷,۹۳۲	(۴۸۷,۴۶۰)	(۹۸۵,۷۱۵)
بانک سینا (وسینا)	۱۰,۲۵۲	۲۲,۳۶۹,۸۶۴	۲۱,۴۶۳,۵۱۲	(۱۱۱,۸۴۸)	۷۷۳,۲۶۰
به پرداخت ملت (پرداخت)	۱,۰۳۴	۲۴,۵۷۹,۴۲۰	۲۴,۴۲۸,۵۰۹	(۱۲۲,۸۹۴)	۴,۶۸۱
بهساز کاشانه تهران (نیهساز)	۲۳,۸۵۱	۳۵,۱۵۳,۹۶۰	۳۶,۱۸۶,۵۰۲	(۱۷۵,۷۶۸)	(۱,۳۴۱,۶۹۵)
بیمه آسیا (آسیا)	۱۶,۵۷۸	۲۹,۵۷۶,۹۸۲	۳۰,۷۳۶,۹۶۸	(۱۴۷,۸۸۴)	(۱,۳۳۵,۹۵۵)
بیمه البرز (البرز)	۳,۸۱۴	۸,۳۲۲,۱۴۸	۸,۹۴۶,۱۵۸	(۴۱,۶۱۰)	(۶۷۳,۵۲۲)
بیمه پارسیان (پارسیان)	۸,۸۰۰	۳۲,۲۰۰,۸۷۸	۳۰,۹۸۵,۲۰۴	(۱۶۱,۰۰۱)	۱,۰۲۴,۱۰۰
بیمه ما (ما)	۷,۲۵۸	۳۲,۹۹۲,۶۶۸	۳۳,۰۵۵,۵۳۴	(۱۶۴,۹۶۱)	(۲۵۹,۱۴۹)
پارس دارو (دپارس)	۱,۶۰۰	۴۷,۲۶۴,۶۶۰	۴۹,۷۳۳,۱۰۸	(۲۳۶,۳۲۰)	(۲,۷۴۹,۶۳۹)
پارس سرام (کسرام)	۸,۲۰۴	۵۱,۰۴۹,۴۲۰	۴۸,۶۴۵,۵۶۰	(۲۵۵,۲۴۶)	۲,۱۰۰,۱۳۶
پالایش نفت اصفهان (سینا)	۱۰,۹۵۰	۷۴,۸۴۳,۲۵۰	۷۷,۹۲۰,۸۲۴	(۲۷۴,۲۱۶)	(۳,۵۲۳,۸۸۴)
پالایش نفت تهران (شتران)	۶,۶۳۰	۳۶,۲۶۶,۶۰۰	۳۶,۶۵۹,۲۸۱	(۱۸۱,۳۳۲)	(۶۰۸,۴۴۳)
پتروشیمی جم (جم)	۱,۴۹۰	۶۸,۶۳۵,۴۲۰	۶۹,۱۴۸,۴۳۷	(۳۴۳,۱۷۶)	(۹۲۱,۳۷۰)
پتروشیمی خارک (شخارک)	۹۱۸	۴۰,۷۳۱,۴۰۰	۴۳,۳۱۶,۵۷۷	(۲۰۳,۶۵۴)	(۲,۷۲۷,۵۰۴)
نقل به صفحه بعد		۸۷۹,۷۸۰,۹۴۲	۹۰۴,۰۹۵,۹۲۴	(۴,۳۹۸,۸۶۶)	(۲۹,۵۴۹,۲۸۸)



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۷۹,۷۸۰,۹۴۲	۹۰۴,۰۹۵,۹۲۴	(۸۳۵,۴۴۰)	(۴,۳۹۸,۸۶۶)	(۲۹,۵۴۹,۲۸۸)
نقل از صفحه قبل					
۶۰۴	۴۶,۵۱۱,۱۹۰	۴۷,۱۳۸,۸۴۷	(۴۴,۱۷۰)	(۲۳۲,۵۵۳)	(۹۰۴,۳۸۰)
پتروشیمی شیراز (شیراز)					
۳,۲۵۰	۶۸,۵۸۵,۱۵۰	۷۳,۱۶۱,۵۳۳	(۶۵,۱۱۵)	(۳۴۲,۹۳۳)	(۴,۹۸۴,۴۲۱)
پدیده شیمی قرن (قرن)					
۱,۳۸۴	۳۴,۳۷۵,۳۹۰	۳۲,۳۹۳,۷۷۸	(۳۲,۶۴۳)	(۱۷۱,۸۷۶)	۱,۷۷۷,۰۹۳
پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)					
۱۷,۷۰۰	۵۸,۸۸۴,۱۰۴	۵۰,۷۵۰,۲۳۶	(۵۵,۹۱۲)	(۲۹۴,۴۱۶)	۷,۷۸۳,۵۴۰
پلاسکوکار سایا (پلاسک)					
۸,۲۰۸	۲۸,۱۸۱,۸۲۸	۲۸,۸۴۵,۱۴۸	(۲۶,۷۵۰)	(۱۴۰,۹۰۵)	(۸۳۰,۹۷۵)
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)					
۵,۶۷۸	۲۶,۵۱۵,۶۱۰	۲۵,۸۷۷,۲۲۹	(۲۵,۱۸۳)	(۱۳۲,۵۷۷)	۴۸۰,۶۲۱
تامین سرمایه نوین (تنوین)					
۷,۴۹۶	۴۰,۳۴۷,۹۰۰	۴۰,۹۸۹,۳۵۱	(۳۸,۲۲۱)	(۲۰۱,۲۳۷)	(۹۸۰,۹۰۹)
تاید واتر خاورمیانه (حتاید)					
۱,۹۵۵	۳۴,۱۵۲,۵۰۰	۳۶,۴۳۳,۷۴۲	(۳۲,۴۲۶)	(۱۷۰,۷۶۱)	(۲,۴۸۴,۴۲۹)
تراکتورسازی (تایرا)					
۵,۲۳۹	۹۴,۶۹۳,۸۸۰	۹۴,۵۶۲,۴۵۴	(۸۹,۹۳۴)	(۴۷۳,۴۶۵)	(۴۳۱,۹۷۳)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)					
۱۸,۹۴۴	۲۸,۹۲۷,۴۸۸	۲۹,۹۰۴,۸۵۶	(۲۷,۴۷۱)	(۱۴۴,۶۳۶)	(۱,۱۴۹,۴۷۵)
توسعه و عمران امید (تامید)					
۷۵۴	۳۰,۳۲۲,۸۰۰	۳۳,۳۷۲,۳۹۱	(۲۸,۶۹۶)	(۱۵۱,۱۱۴)	(۳,۳۲۹,۴۰۱)
تولید زلاتین کپسول ایران (دکپسول)					
۲,۳۳۲	۳۵,۵۶۶,۰۸۰	۳۵,۳۳۹,۶۸۹	(۳۳,۷۴۸)	(۱۷۷,۷۲۹)	(۵۰,۸۶۰)
چادرملو (کچاد)					
۴,۴۰۲	۱۶,۱۱۵,۷۲۲	۱۷,۹۲۴,۱۵۰	(۱۵,۳۰۶)	(۸۰,۵۷۸)	(۱,۹۰۴,۳۱۲)
حفاری شمال (حفاری)					
۳,۴۷۸	۴۸,۷۵۳,۶۶۰	۵۰,۱۹۳,۸۳۵	(۴۶,۲۹۶)	(۲۴۳,۷۶۵)	(۱,۷۳۰,۲۳۶)
خاک چینی ایران (کخاک)					
۹,۰۵۰	۳۵,۹۷۴,۳۳۸	۳۶,۲۳۷,۰۶۸	(۳۴,۱۵۴)	(۱۷۹,۸۶۶)	(۴۷۶,۸۵۰)
خدمات انفورماتیک (رانفور)					
۱,۱۹۲	۲۴,۵۰۹,۲۰۰	۲۵,۳۶۴,۲۲۵	(۲۳,۲۷۴)	(۱۲۲,۵۴۴)	(۱,۰۰۰,۸۴۳)
دارو اکسیر (دلر)					
۸,۷۶۲	۲۴,۵۷۵,۵۵۹	۲۵,۰۸۳,۶۸۳	(۲۳,۳۳۶)	(۱۲۲,۸۷۴)	(۶۵۴,۳۳۴)
دارو امین (دامین)					
۳,۹۶۲	۴۱,۳۱۲,۸۷۰	۴۳,۶۰۸,۷۹۴	(۳۹,۲۲۹)	(۲۰۶,۵۶۱)	(۲,۵۴۱,۷۱۴)
دارو جابرین حیان (دجابر)					
۲,۲۱۶	۵۴,۶۱۹,۴۸۰	۵۵,۱۹۵,۴۴۵	(۵۱,۸۷۰)	(۲۷۳,۰۹۶)	(۹۰۰,۹۳۱)
دارو غبیدی (دغید)					
۱,۹۴۲	۲۱,۷۴۳,۸۲۰	۲۴,۴۴۴,۶۲۵	(۲۰,۶۴۰)	(۱۰۸,۷۱۷)	(۲,۸۳۰,۱۶۲)
دارو فارابی (دفارار)					
۱,۲۴۶	۴۴,۴۴۳,۰۳۰	۴۳,۴۶۸,۵۱۷	(۴۲,۱۹۱)	(۲۲۲,۲۱۳)	۷۱۰,۱۰۹
داروپخش (وپخش)					
۵,۰۴۸	۳۵,۶۷۱,۲۸۰	۳۴,۷۶۸,۲۲۲	(۳۳,۸۷۳)	(۱۷۸,۳۵۴)	۶۹۰,۸۳۱
درخشان تهران (پدرخش)					
۸۰۹	۱۸,۳۸۷,۸۹۰	۱۷,۹۸۲,۷۳۰	(۱۷,۴۵۳)	(۹۱,۹۳۷)	۲۹۵,۷۷۰
رینگ سازی مشهد (خرینگ)					
۱۱,۶۸۴	۳۲,۴۷۴,۸۳۶	۳۲,۹۲۷,۹۸۳	(۳۰,۸۳۶)	(۱۶۲,۳۷۲)	(۶۴۶,۳۵۵)
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)					
۲۶,۹۷۰	۸۳,۹۹۶,۸۹۶	۸۸,۳۲۳,۰۸۰	(۷۹,۷۸۴)	(۴۱۹,۹۸۱)	(۴,۷۲۵,۹۴۹)
سالمین (غسالیم)					
۳,۲۴۴	۶۵,۵۳۳,۶۸۰	۶۸,۱۶۳,۹۰۶	(۶۲,۲۳۳)	(۳۲۷,۶۶۶)	(۳,۰۲۰,۱۲۵)
سپید ماکیان (سپید)					
۳۵,۰۴۶	۱۲۰,۴۵۳,۱۰۲	۱۱۲,۸۸۷,۹۱۸	(۱۱۴,۴۲۰)	(۶۰۲,۲۶۴)	۶,۸۴۸,۵۰۰
سر. ایران خودرو (خگستر)					
۵,۶۰۸	۲۳,۹۷۶,۱۱۳	۲۴,۸۱۹,۱۲۶	(۲۲,۷۶۷)	(۱۱۹,۸۷۸)	(۹۸۵,۶۵۸)
سر. بوعلی (وبوعلی)					
۱,۷۱۰	۱۱,۲۵۱,۸۰۰	۱۱,۲۰۷,۴۱۲	(۱۰,۶۸۲)	(۵۶,۲۵۸)	(۲۲,۵۵۲)
سر. پارس توشه (وتوشه)					
۲,۱۳۸	۱۸,۹۵۸,۷۰۰	۱۹,۶۶۵,۸۸۵	(۱۸,۰۰۵)	(۹۴,۷۹۲)	(۸۱۹,۹۸۳)
سر. توسعه صنعتی ایران (وتوصا)					
۱۰,۳۴۶	۴۳,۹۴۲,۱۶۹	۴۵,۴۱۸,۵۳۱	(۴۱,۷۱۶)	(۲۱۹,۷۰۶)	(۱,۷۳۷,۷۸۴)
سر. توسعه ملی (وتوسم)					
۳,۱۵۲	۶۶,۱۵۳,۷۴۰	۶۸,۳۹۵,۰۸۹	(۶۲,۸۲۰)	(۳۳۰,۷۶۷)	(۲,۶۳۴,۹۳۶)
سر. دارویی تامین (تیمیکو)					
۳۴,۲۸۲	۱۶۹,۹۷۰,۱۴۸	۱۴۴,۸۹۵,۸۸۲	(۱۶۱,۴۴۵)	(۸۴۹,۸۴۵)	۲۴,۰۶۲,۹۷۶
سر. سایا (وسایا)					
نقل به صفحه بعد					
	۲,۴۰۹,۴۴۲,۷۹۵	۲,۴۲۳,۷۴۱,۲۸۴	(۲,۲۸۸,۰۳۹)	(۱۲,۰۴۷,۰۹۲)	(۲۸,۶۳۳,۶۲۰)



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۴۰۹,۴۴۲,۷۹۵	۲,۴۲۳,۷۴۱,۲۸۴	(۲,۳۸۸,۰۳۹)	(۱۲,۰۴۷,۰۹۲)	(۲۸,۶۳۳,۶۲۰)
۱,۳۶۸	۱۱,۹۸۹,۴۷۰	۱۱,۴۳۷,۳۵۶	(۱۱,۳۸۰)	(۵۹,۹۴۷)	۴۸۰,۸۸۷
۸۱۰	۱۳,۳۰۰,۳۰۰	۱۳,۵۰۰,۲۶۲	(۱۲,۶۳۰)	(۶۶,۵۰۰)	(۲۷۹,۱۹۲)
۴,۸۶۴	۵۳,۵۳۵,۸۰۰	۵۱,۷۰۴,۴۷۸	(۵۰,۸۴۴)	(۲۶۷,۶۷۸)	۱,۵۱۲,۸۰۰
۹,۷۲۹	۱۳۴,۳۳۶,۳۲۰	۱۴۰,۰۰۴,۲۳۴	(۱۲۷,۵۹۸)	(۶۷۱,۶۷۹)	(۶,۴۶۷,۱۹۱)
۱۰,۸۷۳	۱۵۹,۶۲۲,۴۸۰	۱۵۵,۶۷۱,۸۶۱	(۱۵۱,۶۲۷)	(۷۹۸,۱۱۰)	۳,۰۰۰,۸۸۲
۴,۷۷۰	۴۳,۷۰۱,۲۲۰	۴۴,۹۲۱,۱۱۳	(۴۱,۵۰۰)	(۲۱۸,۵۰۴)	(۱,۴۷۹,۸۹۷)
۴,۱۴۰	۶۸,۹۵۳,۷۷۰	۶۷,۱۶۲,۶۷۷	(۶۵,۴۸۸)	(۳۴۴,۷۶۵)	۱,۳۸۰,۸۴۰
۶,۵۱۸	۴۹,۱۱۵,۶۲۰	۴۶,۷۳۲,۱۱۸	(۴۶,۶۳۹)	(۲۴۵,۵۷۶)	۲,۰۹۱,۲۸۷
۱,۲۷۰	۴۱,۰۹۵,۸۷۰	۳۵,۱۸۴,۹۹۰	(۳۹,۰۱۳)	(۲۰۵,۴۷۶)	۵,۶۶۶,۳۹۱
۹۶۴	۴۲,۹۲۹,۶۴۰	۴۲,۳۳۳,۹۸۲	(۴۰,۷۶۲)	(۲۱۴,۶۴۷)	۳۴۰,۲۴۹
۳,۲۱۲	۱۰۶,۹۹۱,۷۲۰	۸۶,۱۱۲,۶۵۶	(۱۰۱,۶۱۴)	(۵۳۴,۹۵۶)	۲۰,۲۴۲,۴۹۴
۶۱۶	۳۸,۱۷۹,۱۰۰	۳۳,۴۵۰,۵۵۸	(۳۶,۲۴۹)	(۱۹۰,۸۹۳)	۴,۵۰۱,۴۰۰
۱,۳۵۶	۳۴,۴۹۳,۵۹۰	۳۱,۲۵۷,۷۰۳	(۳۲,۷۴۹)	(۱۷۲,۴۶۶)	۳,۰۳۰,۶۷۲
۱,۹۹۲	۴۶,۰۳۱,۲۸۰	۴۳,۷۳۶,۷۳۳	(۴۳,۷۱۴)	(۲۳۰,۱۵۶)	۲,۰۲۰,۶۷۷
۸,۴۳۰	۱۸۰,۴۹۴,۳۲۰	۱۵۹,۱۵۸,۲۹۳	(۱۷۱,۴۳۸)	(۹۰۲,۴۶۴)	۲۰,۲۶۲,۰۲۵
۲,۵۱۰	۴۷,۰۷۱,۶۸۰	۴۵,۹۵۶,۴۳۸	(۴۴,۶۹۲)	(۲۳۵,۳۵۶)	۸۳۵,۱۹۴
۳,۵۴۶	۴۵,۸۹۴,۵۴۰	۴۱,۳۹۷,۹۱۵	(۴۳,۵۷۵)	(۳۲۹,۴۷۱)	۴,۳۲۳,۵۷۹
۱,۱۶۲	۳۵,۴۲۸,۲۶۰	۳۲,۸۰۳,۶۴۷	(۳۳,۶۴۲)	(۱۷۷,۱۴۰)	۲,۴۱۳,۸۳۱
۶,۵۹۲	۳۴,۲۱۳,۹۵۰	۳۴,۵۶۴,۴۱۷	(۳۲,۴۸۷)	(۱۷۱,۰۶۸)	(۵۵۴,۰۲۲)
۳,۳۰۶	۳۸,۷۷۰,۰۲۰	۳۸,۵۷۸,۱۵۴	(۳۶,۸۱۶)	(۱۹۳,۸۴۸)	(۳۸,۷۹۸)
۳,۶۶۵	۹۸,۱۱۸,۸۸۰	۹۶,۳۰۷,۴۱۲	(۹۳,۱۸۳)	(۴۹۰,۵۹۰)	۱,۲۲۷,۶۹۵
۵۲۰	۳۳,۳۶۵,۲۸۰	۳۴,۲۷۳,۵۹۰	(۳۱,۶۸۳)	(۱۶۶,۸۲۳)	(۱,۱۰۶,۸۱۶)
۸,۸۹۴	۲۷,۴۰۲,۴۱۴	۲۸,۸۷۴,۹۰۳	(۲۶,۰۲۷)	(۱۳۷,۰۱۱)	(۱,۶۳۵,۵۲۷)
۲,۵۰۲	۵۱,۳۳۷,۶۲۰	۵۱,۱۸۴,۹۶۲	(۴۸,۷۴۸)	(۲۵۶,۶۸۶)	(۱۵۲,۷۷۶)
۶۴۳	۲۶,۲۳۰,۰۶۰	۲۶,۸۷۵,۸۱۰	(۲۴,۹۰۲)	(۱۳۱,۱۴۸)	(۸۰۱,۸۰۰)
۲,۹۲۰	۴۵,۷۹۷,۷۴۰	۴۷,۵۸۵,۴۴۲	(۴۳,۴۹۴)	(۳۲۸,۹۸۷)	(۲,۰۶۰,۱۸۳)
۱۲,۲۴۶	۴۲,۸۲۰,۸۵۱	۴۷,۱۲۳,۰۳۳	(۴۰,۶۶۲)	(۲۱۴,۱۰۲)	(۴,۵۵۶,۹۴۶)
۲,۴۳۶	۴۰,۵۷۱,۳۶۰	۴۰,۵۷۹,۴۸۲	(۳۸,۵۲۳)	(۲۰۲,۸۵۳)	(۲۴۹,۴۹۸)
۱,۳۷۱	۲۸,۴۶۲,۴۷۰	۲۷,۳۷۴,۱۳۰	(۲۷,۰۲۳)	(۱۴۲,۳۱۲)	۹۱۹,۰۰۵
۸,۸۶۴	۴۰,۷۲۹,۴۹۷	۳۸,۴۲۲,۶۶۷	(۳۸,۶۸۱)	(۲۰۳,۶۴۶)	۲,۰۶۴,۵۰۳
۳,۹۹۳	۵۲,۴۰۸,۰۶۰	۵۵,۰۰۵,۰۰۳	(۴۹,۷۶۴)	(۲۶۲,۰۳۸)	(۲,۹۵۳,۷۴۵)
۵,۷۲۷	۴۹,۸۰۴,۰۶۰	۵۴,۷۲۰,۴۱۴	(۴۷,۲۸۸)	(۲۴۹,۰۱۷)	(۵,۴۱۲,۶۵۹)
۳۴۲	۱۷,۹۴۹,۳۴۰	۱۵,۴۲۸,۳۱۴	(۱۷,۰۴۵)	(۸۹,۷۴۵)	۲,۴۱۴,۲۳۶
	۴,۱۹۰,۵۸۹,۱۷۷	۴,۱۴۳,۲۱۰,۹۳۱	(۳,۹۷۹,۵۱۹)	(۲۰,۹۵۲,۷۵۰)	۲۲,۴۴۵,۹۷۷

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۱۹۰,۵۸۹,۱۷۷	۴,۱۴۳,۲۱۰,۹۳۱	(۳,۹۷۹,۵۱۹)	(۲۰,۹۵۲,۷۵۰)	۲۲,۴۴۵,۹۷۷
نقل از صفحه قبل					
۲,۳۲۰	۳۸,۱۱۲,۷۷۰	۴۰,۸۴۸,۰۳۲	(۳۶,۱۹۶)	(۱۹۰,۵۶۱)	(۲,۹۶۲,۰۱۹)
فولاد امیرکبیر کاسان (فجر)					
۶,۵۵۸	۳۰,۵۶۶,۸۲۰	۲۹,۵۴۶,۳۴۳	(۲۹,۰۱۹)	(۱۵۲,۸۳۲)	۸۳۸,۶۲۶
فولاد سید فراب کویر (کویر)					
۲,۴۴۲	۱۴,۳۹۱,۳۸۰	۱۴,۵۱۶,۷۶۷	(۱۳,۶۶۱)	(۷۱,۹۵۵)	(۲۱۱,۰۰۳)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)					
۵,۲۷۴	۶۰,۷۸۶,۷۸۰	۶۰,۳۶۴,۳۰۰	(۵۷,۷۳۴)	(۳۰۳,۹۳۲)	۶۰,۸۱۴
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)					
۲,۲۱۴	۴۶,۲۰۱,۷۸۰	۴۷,۱۴۹,۳۸۸	(۴۳,۸۶۳)	(۲۳۱,۰۰۶)	(۱,۲۲۲,۴۷۷)
فولاد خراسان (فخاس)					
۶,۵۰۶	۲۰,۹۶۸,۸۳۸	۲۰,۳۲۷,۹۲۳	(۱۹,۹۱۰)	(۱۰۴,۸۴۲)	۵۱۶,۱۶۳
قطعات اتومبیل (ختوقا)					
۱۱,۹۴۲	۳۵,۶۴۹,۵۰۰	۳۷,۴۲۳,۱۸۱	(۳۳,۸۶۰)	(۱۷۸,۲۴۵)	(۱,۹۸۵,۷۸۶)
قند ثابت خراسان (قثابت)					
۹,۱۸۴	۴۷,۷۲۷,۷۹۰	۵۰,۲۲۳,۵۹۶	(۴۵,۳۲۴)	(۲۳۸,۶۳۷)	(۲,۷۷۹,۷۶۷)
قند قزوین (قزوین)					
۹۲۴	۲۳,۹۶۳,۸۲۰	۲۱,۲۸۶,۷۹۰	(۲۲,۷۵۱)	(۱۱۹,۸۱۸)	۲,۵۳۴,۴۶۱
قند لرستان (قلرست)					
۳,۵۶۲	۲۷,۱۶۵,۰۶۰	۲۷,۸۰۰,۶۹۴	(۲۵,۷۹۳)	(۱۳۵,۸۲۳)	(۷۹۷,۲۵۰)
قند هگمتان (قپگمت)					
۶,۳۵۴	۲۵۰,۵۵۴,۴۵۱	۲۶,۵۴۹,۲۲۸	(۲۳,۷۸۵)	(۱۲۵,۲۷۴)	(۱,۶۴۲,۸۳۶)
کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)					
۱,۲۳۸	۳۱,۳۴۶,۲۲۰	۳۳,۸۳۸,۴۷۸	(۲۹,۷۶۰)	(۱۵۶,۷۲۸)	(۲,۶۷۸,۷۴۶)
کاشی الوند (کلوند)					
۳,۹۵۹	۳۴,۴۴۷,۵۷۰	۳۷,۰۰۲,۸۹۴	(۳۲,۷۰۵)	(۱۷۲,۳۲۷)	(۲,۷۶۰,۲۶۶)
کاشی یارس (کبارس)					
۹,۵۹۲	۴۸,۷۵۷,۰۳۰	۵۰,۵۳۹,۹۳۱	(۴۶,۳۹۹)	(۲۴۳,۷۸۲)	(۲,۰۷۲,۹۷۲)
کاشی حافظ (کحافظ)					
۵,۶۴۲	۴۹,۱۸۱,۰۵۰	۵۰,۱۹۰,۶۴۷	(۴۶,۶۹۵)	(۲۴۵,۹۰۳)	(۱,۳۰۲,۱۹۵)
کاشی سعدی (کسعدی)					
۵۳۰	۲۵,۶۰۹,۹۱۰	۲۶,۳۳۳,۷۶۸	(۲۴,۳۱۸)	(۱۲۸,۰۴۸)	(۸۷۶,۳۲۴)
کاشی سینا (کسناوه)					
۱۴,۹۲۳	۴۳,۳۴۸,۶۶۳	۴۵,۷۱۵,۷۹۵	(۴۱,۱۷۳)	(۲۱۶,۷۴۲)	(۲,۶۲۵,۰۴۷)
کاغذ یارس (چکاپا)					
۱,۳۷۱	۲۹,۶۶۷,۱۵۰	۳۰,۰۲۵,۴۳۰	(۲۸,۱۷۷)	(۱۴۸,۳۳۵)	(۵۳۴,۷۹۲)
کالسیمین (فاسمین)					
۱,۷۲۹	۲۰,۱۰۰,۸۶۰	۲۱,۵۳۵,۶۹۳	(۱۹,۰۸۹)	(۱۰۰,۵۰۲)	(۱,۵۵۴,۴۲۴)
کشت و صنعت چین چین (غچین)					
۶,۸۱۴	۳۴,۳۴۲,۵۶۰	۳۵,۰۶۵,۸۶۲	(۳۲,۶۱۲)	(۱۷۱,۷۱۲)	(۹۲۷,۶۲۶)
کویر تایر (یکویر)					
۲,۰۰۴	۴۱,۰۵۳,۷۳۰	۴۳,۳۹۸,۳۹۱	(۳۸,۹۷۸)	(۲۰۵,۲۶۵)	(۲,۵۸۸,۹۰۴)
کیمیدارو (دکیمی)					
۱۵,۲۴۸	۲۷,۰۸۰,۴۴۸	۲۸,۲۹۷,۰۰۹	(۲۵,۷۲۲)	(۱۳۵,۴۰۲)	(۱,۳۷۷,۶۸۵)
گروه بهمن (خبهمن)					
۲,۹۹۶	۵۲,۶۹۴,۹۹۰	۵۲,۴۲۶,۵۱۲	(۵۰,۰۲۹)	(۲۶۳,۴۷۰)	(۴۵,۰۲۱)
گروه مپنا (رمپنا)					
۲,۱۶۸	۶۶,۵۳۳,۴۶۰	۶۵,۵۷۰,۷۳۹	(۶۳,۱۹۴)	(۳۳۲,۶۶۴)	۵۶۶,۸۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)					
۲,۶۰۸	۳۵,۹۴۰,۶۲۰	۳۵,۹۰۱,۷۵۷	(۳۴,۱۳۰)	(۱۷۹,۷۰۲)	(۱۷۴,۹۶۹)
گل گهر (کگل)					
۷۱۸	۲۶,۹۰۸,۰۰۰	۲۶,۷۴۵,۸۷۶	(۲۵,۵۴۸)	(۱۳۴,۵۴۰)	۲,۰۳۶
لاستیک سه‌پند (پسپند)					
۲,۳۰۲	۲۳,۶۵۲,۸۰۰	۲۳,۱۴۷,۴۶۱	(۲۲,۴۶۰)	(۱۱۸,۲۶۲)	۳۶۴,۶۱۷
لبنیات کالبر (غالبر)					
۹,۰۷۶	۴۶,۹۹۶,۲۰۰	۵۲,۰۸۸,۲۸۱	(۴۴,۶۲۵)	(۲۳۴,۹۷۹)	(۵,۳۷۱,۶۸۵)
لغابیران (شلعاب)					
۵,۰۱۲	۱۵,۵۱۹,۴۰۸	۱۷,۱۴۲,۶۶۸	(۱۴,۷۳۷)	(۷۷,۵۹۶)	(۱,۷۱۵,۵۹۳)
لیرینگ پارسین (ولپارس)					
۱۳,۵۸۶	۳۱,۹۰۱,۷۳۸	۲۰,۳۰۳,۲۹۶	(۲۰,۷۹۸)	(۱۰۹,۵۰۷)	۱,۵۶۸,۱۳۷
لیرینگ رایان سایپا (ولسایپا)					
۳,۷۰۷	۱۰,۹۸۳,۳۰۰	۱۱,۲۶۳,۰۳۱	(۱۰,۴۲۳)	(۵۴,۹۱۵)	(۳۴۵,۰۶۹)
لیرینگ صنعت و معدن (ولصنم)					
۳,۷۰۷	۲۴,۶۵۷,۷۸۰	۲۷,۸۰۶,۶۱۷	(۲۳,۴۰۹)	(۱۲۳,۲۸۷)	(۳,۲۹۵,۵۳۳)
لیرینگ کارآفرین (ولکار)					
۱۲,۸۸۴	۲۳,۲۱۳,۰۱۳	۳۶,۹۶۱,۲۵۸	(۳۱,۵۴۸)	(۱۶۶,۰۶۳)	(۳,۹۴۵,۸۵۶)
مارگارین (غممارگ)					
۵,۳۰۵,۱۱۵,۶۶۶		۵,۳۹۰,۴۴۸,۵۵۷	(۵,۰۳۷,۸۴۴)	(۲۶,۵۲۵,۳۱۶)	(۱۶,۸۹۶,۰۵۱)

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵,۳۰۵,۱۱۵,۶۶۶	۵,۲۹۰,۴۴۸,۵۵۷	(۵,۰۳۷,۸۴۴)	(۲۶,۵۲۵,۳۱۶)	(۱۶,۸۹۶,۰۵۱)
۳,۰۳۴	۹۶,۸۸۰,۰۰۰	۸۸,۵۲۷,۱۳۷	(۹۲,۰۱۶)	(۴۸۴,۳۹۷)	۷,۷۷۶,۴۵۰
۲,۱۰۰	۳۷,۲۷۰,۴۴۰	۴۰,۷۰۶,۴۲۳	(۳۵,۳۹۴)	(۱۸۶,۳۵۰)	(۳,۶۵۷,۷۲۷)
۱,۷۷۰	۴۷,۷۴۳,۷۴۰	۵۰,۲۷۰,۴۵۳	(۴۵,۳۳۳)	(۲۳۸,۷۱۴)	(۲,۸۱۰,۷۶۰)
۵,۰۳۴	۵۵,۵۹۸,۴۸۰	۵۹,۰۷۴,۵۴۲	(۵۲,۸۰۰)	(۲۷۷,۹۹۲)	(۳,۸۰۶,۸۵۴)
۶,۵۷۴	۴۸,۰۴۶,۹۲۰	۵۰,۳۶۸,۸۰۵	(۴۵,۶۲۷)	(۲۴۰,۲۳۳)	(۲,۶۰۷,۷۴۵)
۳,۲۷۶	۳۹,۳۳۵,۵۹۰	۴۰,۲۸۲,۲۳۸	(۳۷,۳۴۶)	(۱۹۶,۶۷۵)	(۱,۱۸۰,۶۶۹)
۲۰۳	۶,۸۴۷,۱۹۰	۷,۰۰۰,۴۰۸	(۶,۵۰۲)	(۳۴,۲۳۵)	(۱۹۳,۹۵۵)
۱۱,۳۳۳	۵۰,۱۹۵,۴۳۵	۴۹,۰۸۶,۴۷۷	(۴۷,۶۷۴)	(۲۵۰,۹۷۶)	۸۱۰,۳۰۸
۱۱,۷۵۲	۳۹,۵۲۰,۱۱۲	۴۰,۱۶۸,۳۸۰	(۳۷,۵۳۲)	(۱۹۷,۶۰۰)	(۸۸۳,۴۰۰)
۲۳۲	۵۲,۳۸۵,۳۶۰	۵۴,۲۳۲,۴۸۴	(۴۹,۷۵۲)	(۲۶۱,۹۲۶)	(۲,۱۵۸,۸۰۲)
۶,۱۴۶	۲۴,۳۲۷,۴۹۹	۲۵,۵۳۸,۴۳۹	(۲۳,۱۰۲)	(۱۲۱,۶۳۵)	(۱,۳۵۵,۶۷۷)
۱,۱۹۴	۱۶,۴۲۹,۴۴۰	۱۵,۲۰۴,۲۵۲	(۱۵,۶۰۲)	(۸۲,۱۴۶)	۱,۱۲۷,۴۴۰
۶,۰۶۴	۳۵,۸۹۷,۶۰۰	۳۶,۴۶۷,۱۷۵	(۳۴,۰۷۸)	(۱۷۹,۴۸۴)	(۷۸۳,۱۳۷)
۱۰,۱۵۸	۳۹,۳۴۸,۷۶۴	۴۱,۴۰۱,۲۷۹	(۳۷,۳۵۸)	(۱۹۶,۷۳۹)	(۳,۲۸۶,۶۱۲)
	۵,۸۹۴,۹۴۲,۲۳۶	۵,۸۸۸,۷۷۷,۰۴۹	(۵,۵۹۷,۹۶۰)	(۳۹,۴۷۴,۴۱۸)	(۲۸,۹۰۷,۱۹۱)

جمع

نقل از صفحه قبل
 ممین انرژی خلیج فارس (ممین)
 مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر (شوینده)
 مس باهنر (قباهیر)
 معدنی املاح ایران (شاملا)
 ملی صنایع مس ایران (فملی)
 مهران (غمهرا)
 مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (حیترو)
 موتورسازان تراکتور (خموتور)
 نفت سیاهان (نسیا)
 نورد قطعات فولادی (نورد)
 نوسازی و ساختمان تهران (نئوسا)
 نوش مازندران (عنوش)
 همکاران سیستم (سیستم)
 واسپاری ملت (ولملت)



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۴-۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
جمع		ریال
		(۲۵,۶۶۶,۷۲۵,۴۵۰)
		(۲۵,۶۶۶,۷۲۵,۴۵۰)

۱۴-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
میس انرژی خلیج فارس (میس)	۱,۳۵۹,۰۳۴	۴۳,۳۱۲,۴۱۳,۵۸۰	۳۹,۶۵۰,۳۰۲,۵۰۰	(۴۵,۰۴۲,۶۴۲)	(۲۱۶,۵۶۲,۰۶۸)	۳,۴۰۰,۵۰۶,۳۷۰
سیمان تهران (سوران)	۳۶۳,۹۲۱	۱۲,۲۶۴,۱۳۷,۷۰۰	۹,۷۵۸,۱۳۶,۷۸۰	(۱۰,۱۱۵,۵۷۹)	(۶۱,۳۲۰,۶۸۹)	۲,۴۴۴,۵۶۴,۶۵۳
سر سایپا (وسایا)	۳,۳۲۸,۱۵۶	۱۶,۲۷۴,۶۸۲,۸۴۰	۱۴,۰۷۳,۵۴۲,۳۰۲	(۸,۵۴۸,۷۷۳)	(۸۱,۳۷۳,۴۱۴)	۲,۱۱۱,۳۱۷,۳۵۱
سیمان صوفیان (صوفی)	۸۲۷,۹۴۸	۱۷,۷۳۴,۶۴۶,۱۶۰	۱۵,۶۳۲,۰۲۳,۸۱۲	(۱۶,۵۵۱,۸۴۰)	(۸۸,۶۷۳,۳۳۱)	۱,۹۹۷,۳۹۷,۲۷۷
سیمان خاش (خاش)	۱۸۱,۳۸۶	۱۱,۱۹۳,۵۹۷,۶۴۰	۹,۸۴۵,۱۱۸,۶۷۰	(۱۱,۴۳۸,۵۱۳)	(۵۵,۹۶۳,۹۸۸)	۱,۲۸۰,۰۸۷,۴۷۰
سیمان مارندران (سمازان)	۹۸۸,۳۲۵	۱۳,۸۵۸,۱۰۸,۳۵۰	۱۱,۵۳۳,۹۳۰,۷۲۹	(۱۶,۵۵۸,۹۴۶)	(۶۴,۲۹۰,۵۴۱)	۱,۲۴۳,۳۳۸,۰۳۴
سیمان خورستان (سخور)	۶۲۳,۵۵۱	۱۵,۳۰۸,۱۳۷,۳۵۰	۱۴,۳۴۵,۶۸۷,۵۲۹	(۳۰,۸۵۴,۰۱۹)	(۷۷,۰۰۴,۶۸۶)	۹۶۴,۵۵۵,۰۱۶
سیمان ارومیه (ساروم)	۱۹۰,۵۲۵	۶,۱۷۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۲۷۷,۷۲۸,۸۵۴	(۶,۶۱۹,۳۸۷)	(۳۰,۸۶۵,۰۵۰)	۸۵۷,۷۹۶,۸۰۹
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۰۶,۴۴۱	۵,۶۲۳,۳۷۸,۰۳۰	۴,۸۰۰,۷۹۴,۰۱۴	(۶,۳۴۷,۷۷۱)	(۲۸,۱۱۶,۳۹۰)	۷۸۸,۱۱۹,۸۵۵
سیمان هگمتان (هگمت)	۳۶۷,۴۳۳	۱۱,۱۶۹,۹۶۳,۲۰۰	۱۰,۳۶۸,۱۵۹,۳۲۲	(۱۵,۳۷۰,۹۴۴)	(۵۵,۸۴۶,۸۱۶)	۷۳۰,۵۸۳,۲۰۸
پلاسکو کار سایپا (پلاسکو)	۱,۳۹۰,۵۰۰	۴,۷۴۴,۹۹۵,۵۰۰	۳,۹۸۵,۷۹۸,۴۹۷	(۵,۶۷۳,۳۹۶)	(۲۳,۷۱۴,۹۷۸)	۷۲۷,۸۰۹,۸۳۰
سر غدیر (وعدیر)	۳,۸۸۶,۵۹۶	۵۶,۷۰۵,۴۳۵,۶۴۰	۵۵,۶۳۳,۰۰۲,۰۸۰	(۶۶,۳۷۸,۲۲۲)	(۳۸۳,۵۲۷,۱۷۸)	۷۲۳,۵۲۸,۱۶۰
سر نفت و گاز تامین (تانیگو)	۱,۵۱۰,۱۰۳	۲۵,۳۵۴,۶۱۳,۵۸۰	۲۴,۴۹۶,۳۱۳,۴۱۲	(۳۵,۸۳۹,۸۴۵)	(۱۲۶,۷۷۳,۰۶۳)	۷۰۵,۶۸۶,۳۶۰
بانک ملت (ویملت)	۵,۶۹۶,۴۰۰	۱۷,۵۵۳,۰۶۷,۱۰۳	۱۶,۸۱۳,۸۵۸,۶۸۸	(۲۰,۲۶۹,۱۵۹)	(۸۷,۷۶۵,۳۳۶)	۶۲۱,۱۷۳,۹۲۰
نوش مازندران (عنوش)	۷۰۴,۸۴۶	۹,۶۰۰,۰۰۳,۵۲۰	۸,۹۷۵,۲۱۵,۱۱۰	(۹,۶۶۵,۱۹۷)	(۲۸,۰۰۰,۰۱۳)	۵۶۷,۱۲۲,۲۰۰
سر ایران خودرو (جگسترا)	۴,۰۸۲,۲۴۸	۱۳,۷۶۵,۳۴۰,۳۵۶	۱۳,۱۵۲,۶۵۶,۳۱۴	(۱۰,۱۶۲,۳۵۰)	(۶۸,۸۲۶,۷۰۱)	۵۲۳,۶۴۸,۸۹۱
لژیونگ رایان سایپا (ولسایا)	۴,۰۰۳,۵۵۵	۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۰	۵,۹۵۴,۴۵۸,۵۴۱	(۵,۱۷۷,۷۹۶)	(۳۳,۲۲۸,۹۷۳)	۵۲۳,۵۲۹,۳۴۰
شمی داروخش (دشمی)	۷۲۴,۶۲۷	۱۹,۶۳۰,۱۴۵,۴۴۰	۱۹,۰۳۷,۴۴۰,۱۶۵	(۲۲,۵۸۰,۸۰۶)	(۹۸,۱۵۰,۷۲۷)	۴۷۱,۹۷۳,۷۲۲
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۱,۵۱۶,۶۰۴	۱۱,۴۰۴,۸۶۳,۰۸۰	۱۰,۸۷۷,۶۵۰,۳۶۷	(۷,۲۹۳,۵۸۱)	(۵۷,۰۲۴,۳۱۰)	۴۶۲,۸۹۳,۹۲۲
سیمان شاهرود (سرود)	۳۵۴,۷۶۱	۱۰,۵۰۹,۵۳۶,۷۱۰	۹,۹۸۷,۰۸۷,۳۰۳	(۸,۴۱۱,۹۱۷)	(۵۲,۵۴۷,۶۳۴)	۴۶۱,۴۷۹,۸۵۶
بیمه پارسیان (پارسیان)	۲,۱۱۴,۷۱۵	۷,۹۰۴,۸۰۴,۶۷۰	۷,۴۴۵,۳۳۸,۳۳۴	(۸,۳۰۳,۴۱۷)	(۳۹,۵۲۴,۰۲۳)	۴۱۱,۶۳۸,۸۹۶
قند لرستان (قنرست)	۲۱۱,۹۶۰	۵,۳۰۱,۱۱۹,۶۰۰	۴,۸۸۳,۶۰۳,۱۸۶	(۳,۵۸۵,۷۲۲)	(۲۶,۵۰۵,۵۹۸)	۳۸۷,۴۲۵,۰۹۴
بانک سینا (وسینا)	۴,۸۱۹,۸۳۰	۱۰,۴۹۲,۷۶۹,۹۱۰	۱۰,۰۹۰,۴۶۸,۶۹۵	(۱۰,۳۵۹,۳۷۳)	(۵۲,۴۶۳,۸۵۰)	۳۳۹,۵۷۷,۹۹۲
سر صدر تامین (تاسیکو)	۱,۳۳۰,۸۳۲	۱۳,۵۰۳,۲۲۷,۰۴۰	۱۳,۰۸۴,۴۵۲,۳۳۳	(۱۱,۶۵۵,۳۵۸)	(۶۷,۵۱۱,۱۳۵)	۳۳۸,۶۰۸,۲۱۴
تامین سرمایه نوین (تسین)	۳,۲۹۵,۷۳۹	۱۵,۴۱۰,۸۷۵,۵۶۴	۱۵,۰۱۲,۰۷۳,۹۱۴	(۳۳,۰۸۷,۳۵۱)	(۷۷,۰۵۴,۳۷۸)	۲۹۸,۶۵۹,۹۴۱
فخر انرژی خلیج فارس (فخر)	۵۰۷,۵۸۰	۱۰,۴۷۶,۴۵۱,۲۰۰	۱۰,۱۳۴,۰۸۳,۴۸۱	(۱۰,۴۳۵,۸۴۵)	(۵۲,۳۸۲,۳۵۶)	۲۷۹,۵۴۹,۶۱۸
دولاد سید قربان کویر (کویر)	۱,۰۷۸,۷۳۷	۵,۱۴۰,۱۸۱,۸۰۵	۴,۸۶۰,۰۷۰,۵۴۳	(۵,۲۲۳,۳۵۳)	(۳۵,۷۰۰,۹۰۹)	۲۴۹,۱۸۷,۰۰۰
اسان برداشت برنشین (اب)	۷۳۴,۰۳۵	۵,۲۴۶,۳۲۹,۲۰۰	۴,۹۹۳,۳۵۷,۲۴۷	(۵,۱۸۳,۳۸۳)	(۲۶,۱۳۱,۶۴۶)	۳۰۱,۶۵۶,۹۴۴
برداشت الکترونیک سامان گیش (سب)	۱۲۸,۸۵۱	۳,۱۹۱,۶۳۹,۲۷۰	۳,۰۱۱,۷۳۱,۶۲۲	(۷,۴۴۰,۳۶۹)	(۱۵,۹۵۸,۱۹۶)	۱۵۶,۵۰۹,۰۸۳
فرآورده سوز بارس (کتیبارس)	۸۵۹,۵۳۹	۳,۸۸۵,۱۱۶,۲۸۰	۳,۷۲۵,۶۰۶,۴۹۷	(۳,۳۴۴,۴۵۱)	(۱۹,۴۲۵,۵۸۱)	۱۲۶,۷۲۹,۳۰۱
بارس سرام (کسرام)	۴۸۲,۴۶۲	۴,۹۹۱,۲۶۴,۴۰۰	۴,۸۶۱,۱۷۳,۷۲۳	(۳,۳۵۲,۵۹۹)	(۱۴,۹۵۶,۳۲۲)	۱۱۲,۸۸۱,۷۵۶
نقل به صفحه بعد		۴۱۱,۳۳۵,۵۳۶,۰۵۸	۳۸۴,۳۰۰,۸۵۵,۶۰۴	(۴۲۹,۷۹۲,۴۶۴)	(۲۰,۵۶۶,۲۷۶,۸۰۰)	۲۴,۵۲۸,۴۹۱,۹۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴۱۱,۳۲۵,۵۳۶,۰۵۸	۳۸۴,۳۰۰,۸۵۵,۶۰۴	(۴۲۹,۷۹۲,۴۶۴)	(۲۰,۵۶۶,۲۷,۶۸۰)	۲۴,۵۳۸,۴۹۱,۹۷۳
گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)	۷۸۸,۰۰۳	۲۴,۰۷۳,۴۹۱,۶۵۰	(۲۳,۰۸۲,۴۱۳)	(۱۲۰,۳۶۷,۴۵۸)	۹۷,۲۸۸,۴۱۸
به پرداخت ملت (پرداخت)	۲۰۶,۴۲۴	۴,۹۸۳,۰۷۵,۳۶۰	(۴,۴۳۹,۱۳۹)	(۲۴,۹۱۵,۳۷۷)	۷۶,۶۵۲,۶۶۷
داروخش (ویخش)	۲۲۰,۷۶۶	۷,۸۲۱,۷۳۹,۳۸۰	(۷,۶۹۸,۵۶۶,۵۰۹)	(۲۹,۱۰۸,۶۹۷)	۷۳,۷۶۹,۹۸۳
سر شاهد (شاهد)	۱,۷۶۴,۷۱۶	۱۴,۹۱۱,۸۵۰,۳۰۰	(۱۴,۷۵۴,۳۰۸,۳۸۴)	(۷۴,۵۵۹,۳۵۱)	۷۰,۶۷۱,۷۰۲
ریگ ساری مشهد (حریگ)	۲۲۵,۶۲۳	۵,۰۹۹,۰۷۹,۸۰۰	(۵,۰۱۵,۱۱۹,۵۸۷)	(۲۵,۴۹۵,۳۹۹)	۵۳,۶۷۴,۳۹۳
بانک خاورمیانه (خاور)	۷۸۳۴,۵۷۹	۴۳,۶۳۸,۶۰۵,۰۳۰	(۳۷,۶۷۲,۱۹۴)	(۲۱۸,۱۹۳,۰۲۵)	۴۹,۲۶۶,۷۱۷
سر شفا دارو (شفا)	۲۹۸,۵۵۹	۵,۰۴۵,۶۴۷,۱۰۰	(۳,۹۹۳,۹۷۵)	(۲۵,۴۲۸,۳۳۶)	۳۳,۵۴۵,۵۰۴
سیمان بهمن (سیمان)	۱۴۷,۹۰۹	۶,۵۶۷,۱۵۹,۶۰۰	(۶,۳۸۹,۲۷۴)	(۳۳,۸۳۵,۷۹۸)	۳۳,۷۰۶,۱۹۷
گروه مینا (مینا)	۷۵۴,۴۶۸	۱۳,۲۰۸,۸۱۵,۵۲۰	(۱۳,۲۰۳,۴۴۵,۸۰۶)	(۶۶,۵۴۴,۰۷۸)	۲۷,۶۶۹,۵۰۹
جادرملو (کجاد)	۳۰۵,۵۷۸	۴,۸۸۰,۰۸۰,۶۶۰	(۴,۷۶۳,۳۴۶)	(۲۴,۴۰۰,۰۳۳)	۱۲,۷۶۸,۵۶۵
گل گهر (گلگ)	۳۵۸,۱۰۹	۴,۹۶۶,۹۷۱,۸۳۰	(۵,۰۱۶,۹۲۸)	(۲۴,۸۳۴,۸۵۹)	۷,۶۲۲,۵۸۰
قطعات اتومبیل (خوفا)	۴,۴۷۵,۲۱۱	۱۴,۰۴۳,۲۱۳,۱۱۸	(۱۳,۹۸۷,۹۸۳,۶۵۶)	(۷,۰۳۱,۶۰۶)	(۲۱,۷۵۹,۱۷۲)
لاستیک سهند (سهند)	۱۰۷,۱۳۳	۳,۹۸۴,۲۷۶,۲۷۰	(۳,۹۹۱,۲۵۴,۳۸۵)	(۱۹,۹۲۱,۳۸۱)	(۳۰,۳۲۵,۶۰۰)
سینت همدان (کهمدان)	۸۵۵,۵۷۴	۱۰,۰۰۱,۶۶۰,۰۶۰	(۹,۹۸۳,۵۴۱,۷۸۹)	(۵۰,۰۰۸,۳۰۰)	(۴۱,۳۴۰,۶۹۸)
سیمان غرب (سغرب)	۲۶۳,۳۱۲	۴,۸۰۲,۸۱۰,۸۸۰	(۴,۸۲۲,۳۳۶,۴۰۱)	(۲۴,۰۱۴,۰۵۲)	(۴۶,۹۹۹,۸۷۸)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱,۷۴۴,۲۲۰	۲۰,۰۳۳,۴۵۵,۶۰۰	(۱۹,۹۶۳,۱۷۴,۳۱۴)	(۱۰۰,۱۱۸,۲۲۸)	(۵۹,۱۶۸,۵۷۹)
شهد ایران (شهد)	۸۸۵,۵۰۹	۴,۶۰۴,۶۴۶,۸۰۰	(۴,۶۴۱,۶۰۶,۴۴۲)	(۲۳,۰۲۳,۲۳۴)	(۶۵,۶۲۱,۸۰۵)
بیمه ما (ما)	۱,۵۸۲,۶۵۶	۷,۱۷۷,۳۴۴,۹۶۰	(۷,۲۰۶,۱۹۳,۹۷۸)	(۸,۵۷۱,۶۶۹)	(۷۳,۳۰۷,۴۱۲)
صنعتی سیاهان (فسیا)	۳۶۱,۱۷۷	۵,۹۳۳,۸۶۷,۵۸۰	(۶,۰۱۷,۰۷۳,۸۱۷)	(۲۹,۸۹۹,۳۲۸)	(۷۷,۹۵۵,۶۱۳)
درخشان تهران (درخش)	۵۸۵,۵۲۴	۳,۹۷۵,۷۰۷,۹۶۰	(۴,۰۳۲,۹۱۵,۲۲۴)	(۱۹,۸۷۸,۵۴۰)	(۸۰,۳۰۵,۴۰۸)
قند هگشان (قگهگ)	۶۵۱,۴۲۱	۵,۰۲۸,۹۷۰,۱۲۰	(۵,۰۸۴,۳۳۴,۰۸۶)	(۳۵,۱۴۴,۸۵۱)	(۸۴,۳۵۵,۷۰۴)
سیمت غدایی کورش (غکورش)	۶۹,۷۵۹	۲,۸۳۶,۴۰۰,۹۴۰	(۲,۹۱۶,۰۳۱,۸۱۴)	(۱۴,۱۸۲,۰۰۵)	(۹۶,۳۰۴,۴۶۰)
مهندسی حمل و نقل نیرومندی (حیترو)	۱۵۳,۱۸۳	۵,۱۷۴,۲۲۲,۰۰۰	(۵,۲۴۸,۴۱۲,۵۳۵)	(۳۵,۸۷۱,۱۱۰)	(۱۰۴,۵۶۰,۶۲۸)
همکاران سینت (سینت)	۸۳۱,۱۶۴	۴,۹۲۰,۴۹۰,۸۸۰	(۴,۹۹۸,۳۸۴,۵۱۱)	(۲۴,۶۰۳,۴۵۴)	(۱۰۷,۱۷۰,۵۴۸)
لبرینگ صنعت و معدن (ولمنج)	۱,۹۷۱,۱۲۲	۵,۹۱۳,۳۶۶,۰۰۰	(۵,۹۸۷,۳۲۶,۵۲۵)	(۲۹,۵۶۶,۸۳۰)	(۱۱۱,۰۰۸,۰۶۴)
کشت و صنعت جین جین (عجین)	۱۰۵,۶۴۳	۱,۲۰۴,۴۳۰,۲۰۰	(۱,۳۱۵,۹۲۲,۳۷۳)	(۶۰,۴۱۶,۵۱۱)	(۱۱۸,۶۴۸,۵۰۶)
صنایع شیمیایی ایران (شیران)	۷۱۱,۷۷۶	۱۴,۵۳۷,۳۴۸,۱۶۰	(۱۴,۵۶۰,۰۰۳,۲۳۱)	(۷۳,۶۳۶,۷۴۱)	(۱۲۰,۴۰۵,۶۶۱)
پالایش نفت تهران (شتران)	۹۱۵,۷۷۱	۴,۹۷۳,۱۷۹,۵۳۰	(۵,۰۶۵,۰۶۱,۶۳۴)	(۲۴,۸۶۵,۸۹۸)	(۱۲۰,۴۳۷,۱۲۷)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۲۰,۱۳۶,۶۶۲	۱۱,۹۲۰,۸۷۹,۰۴۰	(۱۱,۹۶۹,۶۳۵,۸۵۹)	(۵۹,۶۰۴,۳۹۵)	(۱۲۰,۵۱۰,۱۹۳)
خدمات انورمانیک (رانور)	۱,۴۴۲,۵۸۵	۴,۸۶۵,۹۶۲,۸۶۰	(۴,۹۷۴,۹۵۹,۰۶۲)	(۲۴,۳۲۹,۸۱۴)	(۱۳۸,۳۰۲,۵۵۲)
فولادخراسان (فخاس)	۲۲۹,۳۹۷	۴,۷۶۴,۷۹۱,۶۶۰	(۴,۸۸۳,۸۰۴,۸۸۵)	(۲۳,۸۲۳,۹۵۸)	(۱۴۶,۶۵۲,۹۸۰)
س.س. نازشستگی گازکنان نانکها (وسکاب)	۲,۸۲۴,۴۸۸	۷,۸۵۴,۹۰۱,۱۲۸	(۷,۹۶۰,۹۵۸,۰۵۳)	(۳۹,۲۷۴,۵۰۶)	(۱۵۱,۷۶۵,۷۰۹)
خاک جینی ایران (کجاک)	۳۰۷,۴۱۰	۴,۳۰۰,۶۶۵,۹۰۰	(۴,۴۳۵,۹۲۰,۷۱۱)	(۲۱,۵۰۳,۳۳۰)	(۱۶۱,۸۰۰,۷۷۰)
کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	۱,۱۵۳,۷۸۵	۴,۶۷۸,۵۹۸,۱۷۵	(۴,۸۲۱,۸۳۵,۳۱۵)	(۲۳,۲۹۲,۹۹۱)	(۱۷۰,۲۸۵,۳۱۴)
دارو امین (دامین)	۱,۷۷۶,۷۲۴	۴,۹۲۳,۳۰۲,۲۰۴	(۵,۰۸۶,۸۱۳,۱۵۲)	(۲۴,۶۱۶,۵۱۱)	(۱۹۳,۱۳۸,۵۸۷)
کاشی سینا (کساوه)	۱۰۷,۳۴۶	۵,۱۶۳,۳۴۲,۶۰۰	(۵,۳۳۳,۲۵۸,۴۰۴)	(۲۵,۸۱۶,۷۱۳)	(۲۰۱,۰۷۸,۴۰۷)
ماشین سازی اراک (فراک)	۳,۲۸۵,۹۵۵	۴,۷۸۷,۶۳۶,۴۳۵	(۴,۹۸۴,۷۵۶,۶۸۵)	(۲۳,۳۲۸,۱۸۲)	(۲۳۵,۲۹۳,۸۶۳)
سالمین (غسالج)	۴,۲۰۸,۰۶۹	۱۳,۶۱۷,۳۱۱,۳۸۴	(۱۳,۷۶۶,۰۶۴,۵۱۴)	(۶۸,۰۸۶,۵۵۶)	(۲۳۰,۰۲۸,۸۱۴)
پنروشمی شیراز (شیراز)	۱۰۹,۴۶۰	۸,۳۵۰,۷۰۳,۴۰۰	(۸,۵۴۵,۰۶۱,۳۸۸)	(۴۱,۷۵۳,۵۱۷)	(۲۴۱,۴۹۷,۰۶۸)
نقل به صفحه بعد	۷۴۱,۰۱۵,۶۴۶,۹۳۲	۷۱۴,۸۲۹,۴۲۸,۸۹۱	(۷۲۰,۲۹۹,۱۴۶)	(۳,۷۰۵,۰۷۸,۱۳۵)	۲۱,۷۴۱,۲۸۴,۰۸۸



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۴۱,۰۱۵,۶۲۶,۹۳۲	۷۱۴,۸۳۹,۴۲۸,۸۹۱	(۷۳۰,۳۹۹,۱۴۶)	(۳,۷۰۵,۰۷۸,۱۳۵)	۲۱,۷۴۱,۳۸۴,۰۸۸
سر بودی (بودی)	۴,۶۰۰,۹۰۳,۳۹۶	۴,۸۲۰,۵۵۴,۸۹۹	(۴,۴۸۷,۵۱۱)	(۳۳,۰۰۴,۵۱۶)	(۲۴۷,۱۴۳,۶۳۰)
کاشی حافظ (کاشی)	۴,۲۱۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۹۹۵,۷۰۵	(۴,۶۰۳,۳۸۰)	(۳۱,۰۶۶,۳۵۰)	(۳۵۱,۴۱۴,۳۳۵)
کالسمین (کالسمین)	۲۰,۳۲۲,۱۰۶,۰۰۰	۲۰,۳۶۲,۳۰۰,۵۹۵	(۱۷,۹۳۸,۶۳۸)	(۱۰۱,۱۱۰,۵۳۰)	(۲۶۲,۱۴۳,۷۵۳)
کاشی سدی (کاشی)	۴,۳۰۰,۴۱۸,۰۴۰	۴,۴۳۹,۰۶۴,۳۲۲	(۲,۹۷۱,۱۸۵)	(۲۱,۰۰۲,۰۹۰)	(۲۶۲,۶۱۹,۵۵۷)
فرآورده های نسوز آذر (کادر)	۳,۳۵۸,۷۸۴,۴۰۰	۳,۶۰۳,۲۴۹,۰۱۲	(۳,۶۲۶,۳۱۱)	(۱۶,۷۹۳,۹۳۲)	(۲۶۴,۸۸۴,۸۴۵)
نفت سیاهان (نفت)	۱۲,۸۹۰,۹۹۳,۸۴۳	۱۳,۰۸۸,۳۶۵,۹۳۴	(۹,۹۷۱,۹۱۴)	(۶۴,۴۵۴,۹۶۹)	(۲۷۱,۷۹۸,۹۷۴)
دارو اکسیر (دارو)	۴,۷۴۹,۷۲۰,۷۸۰	۴,۹۹۵,۹۲۱,۹۴۱	(۴,۴۰۰,۴۷۲)	(۲۳,۷۲۸,۶۰۴)	(۲۷۴,۳۵۰,۳۳۷)
سر ملی (سویکی)	۷,۶۳۰,۸۰۳,۳۰۰	۷,۸۶۳,۹۶۴,۴۴۹	(۵,۶۷۴,۷۸۹)	(۳۸,۱۵۴,۰۱۶)	(۲۷۶,۹۹۰,۰۵۴)
سمعی ناز (نکرم)	۴,۶۳۹,۱۰۲,۴۰۰	۴,۸۹۷,۰۲۷,۱۹۸	(۳,۹۰۶,۵۷۵)	(۲۳,۱۹۵,۵۱۲)	(۲۸۵,۰۲۶,۸۸۵)
گویر نایر (یکویر)	۱۰,۶۸۴,۵۴۸,۰۰۰	۱۰,۹۱۰,۴۷۵,۶۹۸	(۹,۱۶۷,۷۴۸)	(۵۳,۴۲۲,۷۴۰)	(۲۸۸,۵۱۸,۱۸۶)
واسیاری ملت (ولملت)	۵,۷۶۲,۱۹۹,۳۰۰	۶,۰۲۳,۳۷۱,۳۶۲	(۳,۹۰۹,۷۲۳)	(۲۸,۸۱۰,۹۹۷)	(۲۹۳,۸۹۲,۷۸۱)
تامین سرمایه بانک ملت (تمت)	۹,۸۷۴,۳۵۵,۴۸۸	۱۰,۱۱۰,۱۵۰,۵۱۶	(۱۰,۲۷۰,۷۱۱)	(۴۹,۳۷۱,۳۶۶)	(۲۹۵,۵۲۷,۳۵۵)
ایرکا پارت صنعت (هکار)	۱,۶۰۰,۹۲۸,۳۶۳	۱,۹۵۲,۰۹۱,۳۲۰	(۵۴۱,۵۰۰)	(۸۳,۰۴۶,۴۴۲)	(۳۰۰,۰۰۸,۹۹۹)
پیمه آسیا (آسیا)	۷,۳۶۵,۸۱۶,۹۲۸	۷,۵۳۵,۱۵۲,۴۰۱	(۶,۰۳۹,۸۸۳)	(۳۶,۳۲۹,۰۸۵)	(۳۱۱,۷۰۴,۴۴۱)
سر توسعه ملی (توسم)	۷,۶۶۵,۴۴۴,۴۵۳	۷,۹۶۶,۰۴۷,۷۰۱	(۶,۹۰۷,۹۷۳)	(۳۸,۴۷۷,۱۷۲)	(۳۱۵,۹۹۸,۳۳۳)
دارو عسیدی (دعید)	۱۴,۴۱۱,۴۳۹,۰۰۰	۱۴,۶۵۲,۲۰۵,۶۶۳	(۱۲,۵۷۱,۷۱۳)	(۷۲,۰۵۷,۱۹۵)	(۳۳۵,۳۳۵,۱۷۱)
فرآورده های نسوز ایران (کفرا)	۳,۰۰۱,۳۳۰,۸۴۰	۳,۳۱۱,۶۸۱,۷۲۲	(۲,۵۸۳,۱۸۵)	(۱۵,۰۰۶,۶۵۴)	(۳۳۷,۹۹۰,۷۲۱)
نوسازی و ساختمان تهران (نوسا)	۴,۶۹۸,۴۴۶,۵۰۴	۵,۰۱۰,۶۷۲,۵۱۶	(۲,۱۴۷,۰۲۱)	(۲۳,۴۹۲,۲۳۳)	(۳۳۷,۸۵۵,۲۶۶)
تاید واتر خاورمیانه (حتاید)	۱۴,۷۸۵,۳۵۵,۳۵۰	۱۵,۰۵۴,۲۹۱,۰۷۰	(۱۵,۵۲۰,۴۹۱)	(۷۳,۳۲۶,۷۷۶)	(۳۵۸,۳۸۳,۰۸۷)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۸,۹۹۱,۹۹۳,۰۲۰	۹,۲۹۹,۴۵۳,۵۳۴	(۷,۲۸۲,۸۴۹)	(۴۴,۵۹۹,۹۶۵)	(۳۵۹,۷۰۳,۳۳۸)
لمینات کالبر (کالبر)	۱۵,۰۲۰,۶۷۹,۲۴۰	۱۵,۳۰۲,۰۳۳,۶۰۴	(۱۳,۹۶۴,۰۷۴)	(۷۵,۱۰۳,۳۹۶)	(۳۷۰,۴۸۱,۸۴۴)
سر توسعه صنعتی ایران (نوسا)	۷,۶۵۰,۹۳۱,۲۰۰	۷,۹۹۷,۹۲۱,۷۲۸	(۷,۲۶۰,۸۰۴)	(۳۸,۳۵۴,۶۵۶)	(۳۹۳,۵۰۵,۹۸۸)
بهیار کاشانه تهران (بهیار)	۱۴,۸۸۲,۸۲۲,۹۵۵	۱۵,۲۰۶,۶۶۳,۵۱۲	(۱۳,۰۲۱,۹۳۱)	(۷۴,۴۱۴,۱۱۵)	(۴۱۱,۲۷۶,۶۰۳)
پتروشیمی خم (خم)	۲۵,۰۰۰,۳۰۷,۱۰۰	۲۵,۲۷۶,۵۶۵,۳۷۰	(۲۴,۴۲۷,۴۹۲)	(۱۲۵,۰۰۱,۵۳۶)	(۴۲۵,۶۸۷,۲۹۷)
مونوسازان تراکتور (خمونو)	۱۴,۴۳۱,۴۸۷,۳۸۴	۱۴,۷۸۱,۵۶۱,۳۸۴	(۸,۱۵۳,۰۷۰)	(۷۲,۱۵۷,۴۳۷)	(۴۳۰,۳۸۴,۴۰۷)
دارو جانرین حیان (دجانر)	۶,۰۸۷,۸۹۸,۲۴۰	۶,۵۲۰,۷۰۵,۸۶۹	(۳,۳۰۴,۷۳۹)	(۳۰,۴۳۹,۹۹۱)	(۴۶۶,۵۵۱,۸۵۹)
فروسیلین ایران (فروس)	۹,۵۶۶,۹۴۳,۷۲۰	۹,۹۹۷,۳۸۷,۳۴۴	(۸,۰۱۴,۶۲۱)	(۴۷,۸۳۴,۷۱۴)	(۴۸۶,۳۹۳,۹۳۹)
کاشی پارس (کپارس)	۴,۴۸۳,۹۵۸,۷۱۰	۴,۹۴۹,۱۱۹,۰۹۴	(۲,۹۶۸,۳۹۹)	(۲۳,۴۱۹,۷۹۴)	(۴۹۰,۵۴۸,۴۷۷)
لیرینگ کاراقرین (ولکار)	۳,۳۹۳,۷۵۹,۷۸۰	۳,۸۷۵,۶۳۳,۷۸۳	(۲,۳۰۲,۰۱۵)	(۱۶,۹۶۸,۷۹۹)	(۵۰۱,۱۴۴,۸۱۷)
پمپ ایران (پمپی)	۴,۵۳۱,۳۵۰,۷۸۰	۵,۰۰۵,۶۴۰,۰۲۴	(۴,۳۵۴,۱۷۳)	(۲۳,۶۵۶,۲۵۴)	(۵۰۱,۲۹۹,۶۷۱)
مدیریت صنعت شوبنده ت س بهشهر (شوبنده)	۴,۴۲۸,۹۷۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۴۶,۴۳۳	(۴,۵۶۸,۹۳۲)	(۲۳,۱۴۴,۸۵۰)	(۵۰۳,۰۹۰,۲۰۵)
گروه بهمن (خهمن)	۱۳,۶۴۲,۰۸۳,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۶۹۰,۵۸۴	(۱۵,۱۴۲,۸۹۷)	(۶۸,۲۱۰,۴۱۵)	(۵۰۳,۹۶۰,۸۹۶)
سر پارس توشه (توشه)	۱۴,۵۶۷,۶۴۳,۶۰۰	۱۵,۰۱۰,۱۳۰,۶۲۲	(۱۶,۰۷۸,۲۴۴)	(۷۲,۸۳۸,۲۱۸)	(۵۳۱,۴۰۳,۴۸۴)
پیمه البرز (البرز)	۶,۹۷۷,۱۶۰,۴۲۰	۷,۴۷۴,۸۴۶,۸۶۵	(۴,۷۰۴,۳۳۹)	(۳۴,۸۸۵,۸۰۲)	(۵۳۷,۲۷۶,۵۸۶)
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۹,۴۴۶,۲۴۳,۴۹۰	۹,۹۲۷,۳۷۹,۸۳۱	(۹,۵۹۰,۷۱۴)	(۴۷,۲۳۱,۲۱۷)	(۵۳۷,۹۵۸,۲۷۲)
فولاد امیرکسر کاشان (فکر)	۵,۳۱۸,۶۳۳,۶۲۰	۵,۸۲۷,۵۰۷,۹۲۰	(۴,۷۹۶,۶۸۵)	(۲۶,۵۹۳,۱۱۸)	(۵۴۰,۲۷۴,۱۰۳)
لعلیان (شعبان)	۳,۸۹۲,۶۶۸,۱۲۰	۴,۴۱۵,۵۹۱,۹۸۴	(۳,۲۲۴,۹۳۲)	(۱۹,۴۴۳,۳۴۱)	(۵۴۵,۶۱۲,۱۳۷)
آذراب (فادز)	۴,۴۲۸,۰۰۷,۰۰۰	۴,۹۶۱,۳۱۴,۴۸۶	(۲,۵۲۰,۴۲۳)	(۲۲,۱۴۰,۰۳۵)	(۵۵۷,۸۶۷,۹۴۴)
یاما (کاما)	۱۴,۶۰۷,۵۰۱,۰۸۰	۱۵,۰۸۰,۵۲۹,۰۰۱	(۱۳,۶۹۸,۴۰۱)	(۷۳,۰۳۷,۵۰۵)	(۵۵۹,۷۶۳,۸۲۷)
نقل به صفحه بعد	۱,۰۷۸,۷۱۲,۳۹۴,۳۳۶	۱,۰۶۵,۷۵۳,۸۹۵,۳۵۷	(۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۵۶)	(۵,۳۹۳,۵۶۱,۹۷۱)	۶,۵۳۸,۵۸۱,۹۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۰۷۸,۷۱۲,۳۹۴,۲۳۶	۱,۰۶۵,۷۵۳,۸۹۵,۳۵۷	(۱,۰۲۷,۰۵۰,۰۵۶)	(۵,۳۹۳,۵۶۱,۹۷۱)	۶,۵۳۸,۵۸۱,۹۴۴
کمیدارو (دگیمی)	۵,۹۳۵,۱۱۶,۱۶۰	۶,۴۷۹,۷۸۲,۷۰۵	(۴,۱۹۰,۷۷۸)	(۲۹,۶۷۵,۵۸۱)	(۵۷۸,۵۳۳,۹۰۴)
قد ثابت خراسان (قنات)	۸,۹۵۳,۹۰۵,۱۸۸	۹,۴۹۳,۵۵۱,۸۹۸	(۶,۴۳۲,۸۴۹)	(۴۴,۷۶۴,۵۲۶)	(۵۹۰,۸۴۴,۰۸۵)
آلوده‌ی ایران (فابرا)	۹,۴۶۹,۲۲۹,۵۲۰	۱۰,۰۲۷,۹۱۲,۰۳۱	(۳,۸۵۵,۱۸۲)	(۴۷,۳۴۶,۱۴۸)	(۶۰۹,۸۸۳,۸۴۱)
نیر سگا - بار سگا (آونبارس)	۵,۶۱۹,۴۰۰,۱۸۲	۶,۱۹۸,۶۳۸,۲۸۱	(۲,۷۱۶,۳۵۶)	(۲۸,۰۹۷,۰۰۱)	(۶۱۰,۰۵۱,۶۵۶)
مهرام (عمیرا)	۱۳,۰۷۴,۶۷۳,۸۵۰	۱۳,۶۱۲,۷۱۸,۹۵۲	(۱۱,۳۸۷,۱۲۸)	(۶۵,۳۷۳,۳۶۹)	(۶۱۴,۰۵۵,۹۹۹)
صنعتی بهشتی (عشهر)	۴,۳۳۰,۷۲۴,۴۷۶	۴,۹۵۰,۰۰۰,۶۲۱	(۳,۷۱۳,۱۳۴)	(۲۱,۶۵۳,۶۲۲)	(۶۴۴,۶۲۳,۹۰۱)
مارگازین (عمارک)	۴,۱۸۶,۸۸۹,۴۴۰	۴,۸۱۵,۷۳۶,۱۲۸	(۲,۱۲۰,۳۷۷)	(۲۰,۹۳۴,۴۴۷)	(۶۵۱,۹۰۱,۵۱۲)
مس ناختر (ناختر)	۹,۲۶۱,۶۱۶,۰۸۰	۹,۸۸۱,۸۳۳,۳۲۶	(۹,۳۱۴,۵۲۸)	(۴۶,۳۰۸,۰۸۰)	(۶۸۵,۸۴۵,۷۶۴)
قد قزوین (قزوین)	۹,۲۲۹,۲۹۸,۷۵۰	۹,۸۸۱,۳۳۳,۰۱۱	(۴,۰۴۸,۴۱۹)	(۴۶,۱۴۴,۴۹۴)	(۷۰۲,۲۱۹,۱۷۴)
دارو فارابی (دفار)	۵,۱۶۵,۳۲۳,۲۴۰	۵,۸۴۱,۳۸۹,۴۸۸	(۴,۸۵۸,۱۴۲)	(۲۵,۸۲۸,۱۶۷)	(۷۰۶,۴۴۳,۴۵۷)
تولید زلاتین کبیر ایران (دکپسول)	۶,۶۷۶,۳۳۵,۶۰۰	۷,۳۵۳,۷۴۶,۱۵۳	(۳,۵۱۶,۳۹۷)	(۳۳,۳۸۱,۶۷۸)	(۷۱۴,۰۸۶,۲۸۸)
توسعه و عمران امید (تامند)	۱۴,۴۵۱,۹۱۳,۵۳۰	۱۵,۱۰۹,۸۱۱,۰۴۸	(۱۲,۳۱۵,۹۱۷)	(۷۲,۳۵۹,۵۶۳)	(۷۴۲,۴۷۳,۹۸۸)
سپید مایک (سپید)	۲۳,۴۴۱,۱۷۳,۷۶۰	۲۴,۳۶۱,۷۱۹,۹۴۴	(۱۸,۶۷۹,۰۱۳)	(۱۱۸,۰۵۸,۶۹۹)	(۷۵۷,۹۲۳,۱۱۶)
سیمان فارس و حوزستان (سفراس)	۲۰,۲۸۱,۳۷۳,۶۸۰	۲۰,۹۱۹,۱۴۱,۱۹۱	(۲۰,۳۳۸,۷۶۸)	(۱۰,۱۰۴,۶۸۸)	(۷۵۹,۵۱۳,۱۴۷)
کاشی الوند (کلوید)	۷,۶۰۳,۸۳۸,۸۵۰	۸,۳۳۸,۰۱۱,۳۸۲	(۷,۸۳۹,۳۵۸)	(۳۸,۰۱۴,۱۹۴)	(۷۷۱,۰۲۶,۰۸۴)
پارس دارو (دیارس)	۱۰,۷۲۷,۸۹۷,۴۷۰	۱۱,۴۴۳,۵۵۵,۷۸۱	(۹,۸۴۷,۳۹۶)	(۵۳,۶۳۹,۴۸۷)	(۷۹۹,۱۴۵,۱۹۴)
صنایع ریخته‌گری ایران (خریخت)	۱۳,۶۵۱,۳۹۴,۶۸۰	۱۴,۳۹۱,۷۵۷,۴۹۲	(۱۰,۸۴۴,۴۴۶)	(۶۸,۳۵۶,۹۷۳)	(۸۱۹,۴۴۴,۲۱۱)
فینوسازی زر (خزر)	۱۲,۹۵۰,۳۵۶,۰۲۰	۱۳,۷۰۷,۱۱۱,۳۴۵	(۹,۲۷۳,۸۳۶)	(۶۴,۷۵۱,۷۸۰)	(۸۳۰,۷۸۰,۹۴۱)
پتروشیمی خارک (شخارک)	۱۲,۲۷۸,۹۸۵,۴۰۰	۱۳,۰۴۶,۱۹۵,۳۴۹	(۱۳,۶۲۳,۵۷۰)	(۶۱,۳۹۴,۹۲۷)	(۸۴۲,۲۸۸,۳۴۶)
اسال (الاسا)	۱۴,۱۴۰,۳۸۴,۷۷۰	۱۴,۹۱۰,۰۷۸,۳۳۹	(۱۱,۸۳۵,۷۰۳)	(۷۰,۶۵۱,۹۳۴)	(۸۶۲,۱۷۱,۱۹۶)
توسعه معدنی و صنعتی صنوبر (کنور)	۴۴,۴۷۱,۳۴۴,۲۰۰	۴۵,۰۸۵,۶۲۳,۵۱۱	(۵۱,۵۹۶,۲۶۹)	(۲۲۲,۳۵۶,۶۲۱)	(۸۸۸,۴۵۱,۲۰۱)
کاغذ پارس (جکایا)	۱۱,۴۴۲,۵۲۳,۹۳۰	۱۲,۳۹۱,۸۳۴,۹۰۹	(۹,۳۱۹,۸۹۰)	(۵۷,۳۱۲,۶۲۰)	(۹۹۵,۹۲۳,۴۸۹)
نورد قلم‌های فولادی (قنورد)	۱۹,۰۹۴,۹۶۹,۱۶۰	۱۹,۹۸۰,۳۹۷,۵۴۹	(۲۰,۶۷۷,۱۲۴)	(۹۵,۴۷۴,۸۴۶)	(۱۰۰,۱۵۸,۳۵۹)
سر دارویی تامین (تیبیکو)	۲۳,۰۱۳,۱۴۰,۳۰۰	۲۴,۹۳۹,۷۰۰,۷۴۰	(۸,۸۳۸,۹۷۱)	(۱۱۵,۰۶۵,۷۰۲)	(۱۰۵۰,۴۴۵,۱۱۲)
ایران ترانسکو (ترانس)	۱۳,۲۶۲,۹۱۳,۱۴۸	۱۴,۳۵۰,۶۳۴,۴۶۱	(۸,۳۲۱,۲۰۲)	(۶۶,۳۱۹,۵۶۶)	(۱,۱۶۱,۳۶۲,۰۸۱)
معدنی املاح ایران (شاملا)	۱۶,۶۱۶,۳۶۹,۹۸۰	۱۷,۷۰۹,۵۳۸,۷۷۰	(۱۷,۶۸۰,۳۷۷)	(۸۳,۰۸۱,۳۵۰)	(۱,۱۹۴,۰۲۰,۴۱۷)
تراکتورسازی (تایرا)	۱۵,۷۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۱۶,۸۹۸,۸۴۰,۰۵۲	(۸,۴۹۴,۶۴۹)	(۷۸,۵۸۹,۰۴۲)	(۱,۳۶۸,۱۱۵,۴۲۳)
ارتباطات سیار (همراه)	۸,۶۸۶,۵۹۳,۷۴۰	۹,۹۵۹,۰۱۷,۷۶۱	(۳,۸۴۱,۹۲۹)	(۴۳,۴۳۲,۹۶۹)	(۱,۳۱۹,۶۸۸,۹۱۹)
سر صندوق بازسازی (و صندوق)	۲۸,۵۰۹,۹۳۰,۶۰۰	۲۹,۷۴۵,۰۲۷,۸۰۲	(۱۲,۰۲۷,۴۸۱)	(۱۴۲,۵۴۹,۶۵۳)	(۱,۳۸۹,۶۷۴,۳۳۶)
مواد دارویی بخش (دندان)	۹,۴۰۳,۶۵۳,۷۷۰	۱۱,۱۱۲,۸۱۷,۲۱۷	(۱۰,۰۶۱,۹۳۹)	(۴۷,۰۱۳,۲۶۴)	(۱,۷۶۷,۲۳۹,۶۵۰)
بدنه سیمی قون (قون)	۲۴,۱۲۱,۰۲۱,۸۸۰	۲۵,۷۶۰,۷۲۳,۱۵۰	(۲۰,۳۹۴,۰۷۲)	(۱۳۰,۶۰۵,۱۰۹)	(۱,۷۸۰,۶۹۹,۴۵۱)
بالایش نفت اصفهان (شبا)	۴۳,۳۳۴,۵۶۵,۹۰۰	۴۵,۰۲۴,۲۱۱,۹۹۳	(۳۴,۶۵۵,۰۷۷)	(۲۱۶,۶۷۲,۸۳۰)	(۱,۹۴۰,۹۷۳,۹۹۹)
جغاری شمال (جغاری)	۱۶,۵۰۵,۵۷۸,۹۵۳	۱۸,۵۶۵,۶۹۸,۴۶۹	(۱۰,۵۲۹,۸۰۲)	(۸۳,۵۲۷,۸۹۵)	(۲,۱۵۳,۱۷۷,۲۱۳)
جمع	۱,۵۶۴,۶۳۰,۸۲۶,۸۶۳	۱,۵۸۱,۰۶۰,۸۶۳,۱۵۶	(۱,۴۱۴,۴۶۱,۶۷۸)	(۷,۸۲۳,۱۵۴,۱۳۴)	(۲۵,۶۶۶,۷۲۵,۴۵۰)



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل	نام شرکت
سهام	ریال	سهام	ریال	زمان مجمع	مجمع	
ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۹۰۰,۵۴۸	(۱۷,۰۳۲,۶۷۹)	۱۳۸,۹۳۳,۲۲۷	۳۱	۴۴۸۱۷۱۷	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	قطعات اتومبیل (ختوقا)
۹۱۲,۸۴۲,۶۵۰	(۱۴۲,۵۵۳,۵۱۰)	۱,۰۵۵,۳۹۶,۱۶۰	۳۱۲۰	۳۳۸۲۶۸	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	شیمی داروپخش (دشیمی)
۵۷۳,۱۳۶,۸۶۷	(۸۴,۰۰۷,۷۳۳)	۶۵۷,۱۴۴,۶۰۰	۱۴۱۰	۴۶۶۰۶۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	دارو فارابی (دفارا)
۲,۳۳۷,۹۲۸,۹۷۰	(۱۹۸,۵۶۳,۸۳۰)	۲,۵۳۶,۴۹۲,۸۰۰	۲۴۰۰	۱۰۵۶۸۷۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۱۱۶,۰۸۹,۱۰۶	(۱۹,۱۶۲,۶۵۴)	۱۳۵,۲۵۱,۷۶۰	۴۰	۳۳۸۱۲۹۴	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	فئرسازی زر (خزر)
۱,۳۳۵,۹۸۴,۵۵۶	(۸۶,۰۱۵,۴۴۴)	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۷۹۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صیانور (کنور)
۱۵۰,۷۵۲,۰۰۹	(۳۰,۳۳۷,۹۴۱)	۱۷۰,۹۸۹,۹۵۰	۵۰	۳۴۱۹۷۹۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	موتورسازان تراکتور (خمتور)
۳۲۳,۳۶۲,۸۱۶	(۳۵,۸۷۹,۹۸۴)	۳۵۹,۲۴۲,۸۰۰	۱۲۰۰	۲۹۹۳۶۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سر. شفا دارو (شفا)
۵۹۱,۱۸۴,۸۲۴	(۱۲,۹۵۷,۴۷۶)	۶۰۴,۱۴۲,۳۰۰	۵۹۰	۱۰۲۳۹۷۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	ارتباطات سیار (همراه)
۱,۳۱۱,۸۲۱,۹۵۷	(۱۹۲,۲۸۰,۷۵۳)	۱,۵۰۴,۱۰۲,۷۱۰				مواد داروپخش (۰)
۴۳۱,۷۴۴,۳۵۱	(۱۸,۳۳۴,۳۴۹)	۴۵۰,۰۷۸,۷۰۰				بانک ملت (۰)
۸,۲۰۶,۷۴۸,۶۵۴	(۸۲۷,۰۲۶,۳۵۳)	۹,۰۳۳,۷۷۵,۰۰۷				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
یادداشت	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱
جمع	۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱
	۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱

۱۶-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱	۰	۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱	۱۰	متغیر	سپرده بانکی:
۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱	۰	۸,۱۶۰,۸۸۳,۴۰۱			حساب کوتاه مدت بانک خاور میانه
					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال
۳۴۷,۷۲۲,۰۲۶
۳۴۷,۷۲۲,۰۲۶

تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال
۷۲۰,۵۶۰,۱۷۲
۵۰,۱۴۷,۷۹۵
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۱,۴۷۷,۹۳۶
۱,۴۹۰,۱۸۵,۹۰۳

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه حق الزحمه حسابرس
 هزینه کارمزد بازارگردان
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال
۳۳,۴۹۱,۸۸۰
۶۷,۵۱۲
۹۸,۶۳۰,۱۳۶
۳,۸۹۲,۰۱۶
۱۳۶,۰۸۱,۵۴۴

هزینه تصفیه
 هزینه تأسیس
 هزینه نرم افزار (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)
 سایر هزینه‌ها

جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
ریال
۶۲۸,۶۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۹۰۰,۰۰۰)
۳۹۴,۷۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۳۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۴	۲,۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت گروه مالی کیان	
۰.۰۱۲	۱,۹۷۱,۰۰۰	عادی	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان کیان	
۰.۰۰۰	۷۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سهند جلال سهندی	
۰.۰۰۰	۷۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا دم‌ثنا	
۰.۰۰۰	۷۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهری قصابی	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶۱	۹,۶۹۶,۰۰۱			جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرح				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵,۳۸۵,۳۳۶,۳۱۸	طی دوره	۱,۲۰۹,۳۰۵,۰۶۵	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزاری	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
(۷۲۰,۵۶۰,۱۷۲)		۷۲۰,۵۶۰,۱۷۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۵۰,۱۴۷,۷۹۵)		۵۰,۱۴۷,۷۹۵	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰)		۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
(۵۰۱,۴۷۷,۹۳۶)		۵۰۱,۴۷۷,۹۳۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان کیان

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

