

**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

با سلام،



به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد

هشتم 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محسن رضایی	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان  
سازمان بورس ۱۲۲۳۴  
اداره ثبت ۵۶۸۴۸



مشاور  
سرمایه‌گذاری  
مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۸,۹۸۶,۹۰۴,۷۱۹,۵۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۲۳۹,۹۱۷,۳۳۸,۰۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۸۰۱,۸۳۶,۲۴۸,۲۹۱	۶۸۵,۷۵۲,۴۷۳,۲۳۳	۷	حساب‌های دریافتی
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵	۱,۰۸۲,۲۲۸,۰۲۸	۸	سایر دارایی‌ها
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۳۹۳,۰۰۲,۷۱۲,۱۳۰	۹	جاری کارگزاران
۱۰,۶۹۸,۹۶۵,۱۷۷,۱۲۶	۲۰,۳۰۶,۶۵۹,۴۷۰,۹۷۹		جمع دارایی‌ها
<b>بسدهی‌ها:</b>			
۸۵,۶۹۳,۸۹۲,۲۹۱	۱۶۳,۸۰۸,۹۴۲,۰۸۰	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۲۰۴,۱۵۹,۰۰۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۸,۶۰۷,۶۳۲,۷۵۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲۱,۵۷۸,۷۷۹,۰۱۷	۶۱۸,۶۲۰,۷۳۳,۸۳۸		جمع بدهی‌ها
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱۹,۶۸۸,۰۳۸,۷۳۷,۱۴۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۹,۴۱۲	۱۰,۷۰۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان  
اداره ثبت ۵۶۸۴۸ سازمان بورس ۱۲۳۳۴



مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵



**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۰۱۴,۰۴۳,۸۹۰,۱۰۷		۳۵۸,۵۹۷,۸۲۸,۱۸۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۴۵۷,۶۳۳,۱۵۲,۴۱۶)		۱,۲۱۷,۳۱۵,۶۹۸,۷۶۸	
سود سهام	۱۶	۵۵,۶۰۴,۱۱۶,۲۸۵		۴۰,۵۷۷,۱۸۰,۳۱۵	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶,۵۴۳,۰۱۹,۱۸۳		۶۷,۷۲۴,۷۲۲	
سایر درآمدها	۱۸	۳۷,۵۰۸,۰۶۲,۳۲۱		۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۶۵۶,۰۶۵,۹۳۵,۴۸۰</b>		<b>۱,۶۵۲,۴۸۳,۹۲۴,۰۳۶</b>	
<b>هزینه‌ها:</b>					
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۶۸,۶۵۸,۴۵۷,۲۳۰)		(۹۳,۹۳۱,۱۷۹,۸۰۱)	
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۳,۰۱۶,۳۶۱,۳۵۷)		(۳,۵۸۶,۵۴۱,۳۸۲)	
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱,۴۷۴,۳۹۱,۱۱۷,۰۰۳		۱,۵۵۴,۹۶۶,۲۰۲,۸۵۳	
هزینه‌های مالی	۲۱	(۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷)		(۹۷,۵۶۸,۷۱۵)	
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۴۷۳,۸۶۵,۲۴۶,۸۷۶</b>		<b>۱,۵۵۴,۸۶۸,۶۳۴,۱۳۸</b>	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۷,۴۰٪		۱۷,۷٪	
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۷,۵۴٪		۱۳,۳٪	

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۱۲۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۵,۹۰۶,۸۴۷,۹۲۷,۷۳۸	۷۲۶,۴۴۶,۲۲۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۴۸۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۶,۵۳۷,۷۱۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۵۳,۷۷۱	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۷۷۳,۱۹۲,۴۳۶)	(۷,۷۳۱,۹۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره		-	۱,۴۷۳,۸۶۵,۲۴۶,۸۷۶	۱,۵۵۴,۸۶۸,۶۳۴,۱۳۸	-	
تعدیلات	۲۲	-	۴۸۰,۲۱۱,۴۵۲,۱۵۶	۳۴۴,۴۲۵,۵۹۸,۴۱۰	-	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱,۸۳۹,۲۸۷,۵۶۴	۱۹,۶۸۸,۰۲۸,۷۳۷,۱۴۱	۱۲,۱۰۱,۶۷۹,۸۷۰,۳۸۶	۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

والتا انیستیتوت  
(توسعه سرمایه‌گذاری)



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۸۵۸۱۲ تحت شماره ۵۶۸۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ تحت شماره ۱۲۲۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. بخش عمده داراییهای صندوق به صورت اختصاصی در صنایع درج شده در بند ۷ امیدنامه این صندوق سرمایه گذاری خواهد شد. با لحاظ صرفه و صلاح سرمایه‌گذاران و با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. رابعاً سرمایه‌گذاران از مزیت سرمایه‌گذاری اختصاصی در یک صنعت خاص بهره‌مند می‌گردند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ طبق 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 مرداد ماه هر سال می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.kianfunds۹.ir](http://www.kianfunds۹.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق**

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

**۲-۱- مجمع صندوق**

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و بر اساس ماده ۳۱ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۷۵
۲	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۵
۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱
		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱

**۲-۲- مدیر صندوق**

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵.

**۲-۳- متولی صندوق**

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا (چردن)- خیابان گلدان- پلاک ۸ واحد ۳

**۲-۴- حسابرس صندوق**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

**۲-۵- بازارگردان صندوق**

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ با شماره ثبت ۵۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، ساختمان یونیک، پلاک ۱۹، طبقه دوم، واحد جنوبی

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

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 یا فرابورسی

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

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 دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، 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 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ سود سهام

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

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۴-۳ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان																											
معادل پنج در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌های اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق پذیرش‌های اولیه	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش‌های اولیه)																											
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق																											
سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا در آمد ثابت و سالانه ۲ در صد (۰.۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن	کارمزد مدیر																											
سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی																											
سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	کارمزد بازرگدان																											
مبلغ ثابت تا سقف ۱.۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس																											
معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.	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																											
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار																											
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تأیید مجمع	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق																											
<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه به شرح ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- مبلغ حداقل حق دسترسی: صندوق متعهد است برای دوره قرارداد ۱۴۰۴، حداقل این مبلغ را به عنوان مبلغ حداقل حق دسترسی به شرکت پرداخت نماید. همچنین در پایان هر دوره سه ماهه، «مبلغ حداقل حق دسترسی متناظر آن دوره» محاسبه می‌شود و صورتحساب آن دوره به گونه‌ای تنظیم می‌گردد که حداقل آن مبلغ را پوشش دهد.</p> <p>۲- مبلغ حق دسترسی متغیر: این مبلغ بر اساس درصدی از مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق و به صورت پلکانی محاسبه می‌گردد. روش محاسبه مبلغ هزینه حق دسترسی نیز بدین شرح است:</p> <p>۱- در انتهای هر دوره محاسبه، ابتدا مبلغ حداقل حق دسترسی و مبلغ حق دسترسی متغیر جداگانه مطابق جدول زیر از ابتدای دوره قرارداد ۱۴۰۴ تا آن تاریخ بر مبنای روز شمار کنترل و محاسبه می‌شوند. سپس این دو مبلغ با هم مقایسه می‌شوند و مبلغ بزرگ‌تر به عنوان مبلغ هزینه حق دسترسی از ابتدای دوره قرارداد ۱۴۰۴ تا تاریخ محاسبه لحاظ می‌شود.</p> <p>۲- سپس جمع مبلغ (قبل از مالیات بر ارزش افزوده) صورتحساب‌هایی که در دوره‌های قبلی قرارداد ۱۴۰۴ صادر شده‌اند، از آن کسر می‌گردد و نتیجه به عنوان مبلغ هزینه حق دسترسی آخرین دوره محاسبه تعیین می‌شود و در صورتحساب درج می‌گردد.</p> <p>الف) مبلغ حداقل حق دسترسی بابت سال کامل ۱۴۰۴</p> <table border="1" data-bbox="462 1075 971 1272"> <thead> <tr> <th>نوع سامانه صندوق</th> <th>مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه</th> <th>مبلغ حداقل حق دسترسی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>سامانه همه انواع صندوق‌ها (غیر از صندوق‌های اهرمی و بازتنسجی)</td> <td>کمتر از یا مساوی با ۲.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>بزرگتر از ۲.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table> <p>ب) مبلغ حق دسترسی متغیر این مبلغ مطابق جدول پلکانی زیر محاسبه می‌شود:</p> <table border="1" data-bbox="170 1325 971 1722"> <thead> <tr> <th>پلکان</th> <th>مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه</th> <th>نرخ محاسبه در هر پلکان</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>کمتر از یا مساوی با ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۱</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>بزرگتر از ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۷۵</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>بزرگتر از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۶</td> </tr> <tr> <td>۴</td> <td>بزرگتر از ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۳۵</td> </tr> <tr> <td>۵</td> <td>بزرگتر از ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۴</td> </tr> </tbody> </table> <p>این صندوق‌های بخشی که دارای چند بخش (Sector) هستند، ابتدا کل مبلغ حق دسترسی متغیر بر اساس جمع خالص ارزش دارایی (AUM) کلیه NAV ها و یا Sector ها محاسبه می‌شود و سپس مبلغ حق دسترسی متغیر هر NAV و یا هر Sector بر اساس وزن AUM آن در AUM کل صندوق با تناسب ریاضی محاسبه می‌شود.</p>		نوع سامانه صندوق	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	مبلغ حداقل حق دسترسی	سامانه همه انواع صندوق‌ها (غیر از صندوق‌های اهرمی و بازتنسجی)	کمتر از یا مساوی با ۲.۰۰۰ میلیارد ریال	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)		بزرگتر از ۲.۰۰۰ میلیارد ریال	۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)	پلکان	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	نرخ محاسبه در هر پلکان	۱	کمتر از یا مساوی با ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۱	۲	بزرگتر از ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۷۵	۳	بزرگتر از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۶	۴	بزرگتر از ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۳۵	۵	بزرگتر از ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴
نوع سامانه صندوق	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	مبلغ حداقل حق دسترسی																										
سامانه همه انواع صندوق‌ها (غیر از صندوق‌های اهرمی و بازتنسجی)	کمتر از یا مساوی با ۲.۰۰۰ میلیارد ریال	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)																										
	بزرگتر از ۲.۰۰۰ میلیارد ریال	۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)																										
پلکان	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	نرخ محاسبه در هر پلکان																										
۱	کمتر از یا مساوی با ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۱																										
۲	بزرگتر از ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۷۵																										
۳	بزرگتر از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۶																										
۴	بزرگتر از ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۳۵																										
۵	بزرگتر از ۲۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴																										
مطابق مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق																											

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

الف) بخش ثابت هزینه‌های مستهلک نشده صندوق به نسبت مساوی بین صنایع موجود در ساختار صندوق تقسیم می‌شود.

ب) 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.

ج) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق به صورت روزانه طی سه سال در حساب‌های هر صنعت به صورت جداگانه ذخیره می‌شود.

د) 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.

**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 هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

**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 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 درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ 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 سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

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 شرکت به ازای هر صنعت موضوع فعالیت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۹۱.۲۲	ریال ۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	ریال ۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۵۷.۸۸	ریال ۱۱,۷۵۲,۹۶۱,۶۷۷,۸۹۶	ریال ۱۱,۳۵۴,۵۰۲,۲۰۹,۲۳۷	مواد و محصولات دارویی(فارما)
۹۱.۲۲	۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۵۷.۸۸	۱۱,۷۵۲,۹۶۱,۶۷۷,۸۹۶	۱۱,۳۵۴,۵۰۲,۲۰۹,۲۳۷	مواد و محصولات دارویی جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)
-	-	-	۳۵.۳۰	۷,۱۶۸,۳۶۴,۹۱۳,۲۷۶	۸,۵۳۸,۲۳۷,۴۰۱,۸۳۰	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	-	-	۰.۱۲	۲۴,۷۹۱,۴۸۲,۸۵۸	۲۶,۶۱۲,۹۴۷,۰۷۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم فرآورده های نفتی
-	-	-	۰.۲۰	۴۰,۷۸۶,۶۴۵,۵۲۸	۴۶,۱۰۰,۶۲۲,۳۴۲	واسطه گریهای مالی و پولی
-	-	-	۳۵.۶۲	۷,۲۳۳,۹۴۳,۰۴۱,۶۶۲	۸,۶۱۰,۹۵۰,۹۷۱,۲۴۹	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۹۱.۲۲	۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۹۳.۵۰	۱۸,۹۸۶,۹۰۴,۷۱۹,۵۵۸	۱۹,۹۶۵,۴۵۳,۱۸۰,۴۸۶	جمع

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی**

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	مواد و محصولات دارویی(فارما)
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
	ریال		ریال	درصد				
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۲,۷۶۱,۴۰۳	۰.۰۰	۷,۴۱۷,۴۳۶	۵	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	۱۰۰۵/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۷۳۷ - خاورمیانه کوتاه مدت
۰.۰۰	۱,۹۵۷,۸۰۵	۰.۰۰	۱,۹۸۸,۷۴۶	۲۶	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	۰۴۹۶۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۶۲۵ - ملل - کوتاه مدت
۰.۰۰	۹۹۵,۸۳۶	۰.۰۰	۳۶۰,۷۷۲	۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	۲۹۶۶۹۹۴۲۵۵ - ملت قرض الحسنه
۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۲۵,۱۰۲	۵	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	۲۹۶۶۹۳۸۰۱۱ - ملت کوتاه مدت
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۰.۰۰	۱۰,۷۹۲,۰۵۶					جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)
								عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	ملت قرض الحسنه (پوتیلیتی-در اختیار) ۷۶۳۵۶۶۹۱۱۱
-	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	ملت کوتاه مدت (پوتیلیتی) ۷۶۳۵۶۷۱۷۳۶
-	-	۱.۱۸	۲۳۹,۹۰۴,۵۴۵,۹۷۴		بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی) ۷۰۷۰۷۷۷۲۵-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵
-	-	۱.۱۸	۲۳۹,۹۰۴,۵۴۵,۹۷۴		بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۱.۱۸	۲۳۹,۹۱۷,۳۳۸,۰۳۰					جمع

**۷- حساب های دریافتنی**

دریافتنی های سود سهام و سپرده های بانکی به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مواد و محصولات دارویی(فارما)
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۹۰,۱۱۰,۹۲۶,۶۴۱	۶۷۲,۷۲۹,۲۲۹,۶۳۱	(۳۲۳,۱۰۱,۶۱۲)		۲۵	۶۷۳,۰۵۲,۳۳۱,۲۴۳	سود دریافتنی سهام
۱۱,۷۲۵,۳۳۱,۶۵۰	۱۱,۸۵۰,۷۱۶,۱۴۶	-		۲۵	۱۱,۸۵۰,۷۱۶,۱۴۶	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
-	۱,۱۷۲,۵۲۷,۴۵۶	-			۱,۱۷۲,۵۲۷,۴۵۶	دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده
۸۰۱,۸۳۶,۲۴۸,۳۹۱	۶۸۵,۷۵۲,۴۷۳,۲۳۳	(۳۲۳,۱۰۱,۶۱۲)			۶۸۶,۰۷۵,۵۷۴,۸۴۵	جمع

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۸- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۹,۹۱۷,۸۵۰	۸,۶۵۰,۵۲۰,۵۳۱	(۱۰,۶۸۷,۱۱۸,۸۰۷)	۴۵۳,۳۱۹,۵۷۴	مواد و محصولات دارویی(فارما)
۳۴۵,۲۰۵,۴۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۱,۵۳۴,۳۱۶)	۱۶۳,۶۷۱,۱۰۴	مخارج نرم افزار و سایت
۸۶,۳۰۱,۳۵۵	-	(۷۴,۳۸۳,۵۷۹)	۱۱,۹۱۷,۷۷۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵	۹,۲۵۰,۵۲۰,۵۳۱	(۱۱,۵۴۳,۰۳۶,۷۰۲)	۶۲۸,۹۰۸,۴۵۴	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
				جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)
-	۹۵۳,۵۳۴,۲۳۰	(۵۰۰,۲۱۴,۶۵۶)	۴۵۳,۳۱۹,۵۷۴	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	-	-	-	مخارج نرم افزار و سایت
-	۹۵۳,۵۳۴,۲۳۰	(۵۰۰,۲۱۴,۶۵۶)	۴۵۳,۳۱۹,۵۷۴	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۰,۲۰۴,۰۵۴,۷۶۱	(۱۲,۰۴۳,۲۵۱,۳۵۸)	۱,۰۸۲,۲۲۸,۰۲۸	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵				جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده بدهکار(بستانکار)ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بدهکار(بستانکار)پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۱۹,۴۳۵,۴۸۶,۴۸۸,۵۸۷	۱۹,۰۷۱,۲۲۰,۰۷۱,۳۱۴	۳۸۸,۸۳۷,۳۴۵,۲۳۹	مواد و محصولات دارویی(فارما)
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۱۹,۴۳۵,۴۸۶,۴۸۸,۵۸۷	۱۹,۰۷۱,۲۲۰,۰۷۱,۳۱۴	۳۸۸,۸۳۷,۳۴۵,۲۳۹	کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۸,۶۱۵,۶۴۰,۵۵۸,۸۸۶	۸,۶۱۱,۴۷۵,۱۹۱,۹۹۵	۴,۱۶۵,۳۶۶,۸۹۱	جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)
-	۸,۶۱۵,۶۴۰,۵۵۸,۸۸۶	۸,۶۱۱,۴۷۵,۱۹۱,۹۹۵	۴,۱۶۵,۳۶۶,۸۹۱	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۲۸,۰۵۱,۱۲۷,۰۴۷,۴۷۳	۲۷,۶۸۲,۶۹۵,۲۶۳,۳۰۹	۳۹۳,۰۰۲,۷۱۲,۱۳۰	کارگزاری توسعه معاملات کیان
				جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
				جمع

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۵,۹۹۲,۸۱۸,۹۳۷	۵۴,۰۲۰,۶۹۲,۵۳۱	متولی
۵۰۸,۱۹۶,۷۳۳	۱,۵۴۰,۴۱۵,۰۴۰	حسابرس
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۱۲۹,۴۰۸	بازارگردان
۲۸,۴۲۲,۸۷۶,۶۲۱	۹۰,۲۶۳,۲۴۰,۵۲۹	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۸۵,۶۹۳,۸۹۳,۲۹۱	۱۴۶,۵۲۳,۴۷۷,۵۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۹,۲۱۸,۵۷۰,۳۲۴	مدیر صندوق
-	۴۵۹,۵۸۴,۹۶۰	متولی
-	۴۸,۲۶۷,۸۳۳	حسابرس
-	۷,۵۶۰,۰۴۱,۴۵۵	بازارگردان
-	۱۷,۲۸۶,۴۶۴,۵۷۲	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۸۵,۶۹۳,۸۹۳,۲۹۱	۱۶۳,۸۰۸,۹۴۲,۰۸۰	جمع

**۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۹۸,۱۸۷,۰۵۹,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۹۸,۱۸۷,۰۵۹,۰۰۰	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۲۰۴,۱۵۹,۰۰۰	جمع

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	مخارج نرم افزار و سایت
۳,۰۶۶,۴۶۷,۳۱۳	۶,۱۰۴,۵۷۲,۱۹۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره مدیر تصفیه
۱,۰۶۶,۳۱۹,۴۱۳	۱,۰۶۶,۳۱۹,۴۱۳	مخارج نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۰۰,۰۰۰	-	هزینه انبارداری
-	۵۶۵,۰۹۳	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۷,۳۲۱,۴۵۶,۷۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۱,۲۸۶,۱۷۶,۰۵۴	مخارج نرم افزار و سایت
-	۱,۲۸۶,۱۷۶,۰۵۴	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۸,۶۰۷,۶۳۲,۷۵۸	جمع

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۵۵۸,۵۶۰,۹۰۳,۷۳۲	۱,۱۲۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۹۹۵,۶۱۷,۲۲۴	۹۷۱,۰۸۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۸۲۵,۴۹۴,۴۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۴,۵۳۹,۴۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶,۳۳۰,۱۵۶,۶۶۶	۹۷۳,۰۸۵,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	-	۷,۳۶۱,۷۰۸,۵۸۰,۴۷۵	۸۶۶,۳۰۲,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
-	-	۷,۳۶۱,۷۰۸,۵۸۰,۴۷۵	۸۶۶,۳۰۲,۵۶۴	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۸,۰۳۸,۷۳۷,۱۴۱	۱,۸۳۹,۳۸۷,۵۶۴	جمع

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
۱۴-۱	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۰۰۸,۳۶۰,۸۴۶,۹۶۸	۳۵۸,۵۹۷,۸۲۸,۱۸۹
۱۴-۲	ریال	ریال
سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۵,۶۸۳,۰۴۳,۱۳۹	-
جمع	۲,۰۱۴,۰۴۳,۸۹۰,۱۰۷	۳۵۸,۵۹۷,۸۲۸,۱۸۹

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

مواد و محصولات دارویی (فارما)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
پخش رازی (درازی)	۱۴,۱۰۶,۷۲۳	۱۸۰,۲۱۶,۲۹۸,۴۳۰	(۱۹۹,۲۶۳,۸۱۷,۴۵۵)	(۱۷۱,۲۰۲,۳۵۱)
گروه دارویی سبحان (دسبحان)	۶۶,۸۳۳,۴۱۹	۱۸۸,۱۹۵,۸۷۹,۲۸۹	(۱۸۱,۳۶۱,۰۶۳,۴۶۰)	(۳۶۵,۵۵۷,۶۶۷)
سر. البرز (والبر)	۱۱۰,۳۵۸,۴۶۲	۲۴۲,۵۴۹,۱۶۴,۳۷۶	(۲۳۵,۵۷۶,۲۷۵,۹۷۵)	(۵۶۵,۸۴۰,۸۳۷)
دارویی برکت (برکت)	۴۵,۱۸۵,۳۱۵	۹۶,۱۷۲,۴۰۹,۸۸۰	(۹۹,۲۴۳,۲۲۴,۲۴۷)	(۱۳۷,۰۶۹,۳۶۶)
داروسازی آوه سینا (داوه)	۳۵,۵۱۸,۷۰۱	۱۵۳,۵۸۴,۹۶۱,۰۷۵	(۱۵۵,۹۸۸,۵۷۰,۷۶۲)	(۲۴۵,۰۵۸,۰۸۸)
کیمیدارو (دکیبی)	۷,۳۳۵,۸۴۴	۱۲۴,۵۴۷,۹۸۳,۳۷۰	(۱۲۸,۸۵۹,۷۸۶,۲۹۶)	(۱۶۱,۹۰۸,۵۶۰)
البرز یالک (دببالک)	۴۰,۱۶۹,۶۸۱	۱۵۲,۸۵۳,۵۴۴,۱۹۷	(۱۰۵,۲۸۲,۲۷۱,۶۳۶)	(۲۴۵,۰۱۱,۷۴۵)
سر. شفا دارو (شفا)	۷,۲۶۸,۴۷۷	۷۳,۹۷۶,۶۴۰,۵۶۰	(۷۰,۴۴۵,۹۸۸,۳۳۲)	(۷۰,۲۶۹,۷۸۷)
روز دارو (دروز)	۹,۵۲۷,۲۸۲	۸۵,۸۴۰,۱۷۷,۱۷۰	(۹۴,۳۲۷,۱۲۲,۹۳۹)	(۸۱,۵۴۵,۴۱۱)
دارو جابراین حیان (دجابر)	۱۵,۱۱۲,۸۱۱	۱۵۷,۱۲۹,۴۰۷,۵۹۰	(۱۶۶,۴۶۶,۱۰۶,۰۴۸)	(۲۸۷,۷۳۲,۶۱۱)
دارو ابوریحان (دابور)	۱۳,۵۷۸,۴۰۳	۳۳۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۸۰	(۲۵۲,۴۳۰,۳۵۹,۸۲۸)	(۵۳۶,۹۴۳,۶۹۴)
ایران دارو (دیران)	۲۸,۰۱۳,۳۹۲	۹۳,۷۱۰,۰۲۸,۱۰۹	(۸۵,۷۶۷,۳۳۲,۸۷۹)	(۱۵۱,۸۷۵,۷۸۳)
توزیع دارویش (دتوزیع)	۱۹۴,۴۱۳,۳۹۹	۴۱۱,۲۰۸,۲۹۴,۴۴۰	(۳۳۶,۰۶۱,۹۳۸,۹۳۶)	(۷۵۵,۳۲۹,۱۶۹)
سبحان آنکولوژی (دسانکو)	۱۳۷,۷۱۷,۹۸۳	۱۷۹,۸۱۰,۴۶۱,۳۲۰	(۲۱۰,۹۶۰,۶۹۳,۹۲۸)	(۱۷۰,۸۰۳,۹۰۴)
نقل به صفحه بعد	۲,۴۷۰,۷۹۹,۹۱۷,۱۸۶	(۲,۳۲۲,۰۳۴,۵۵۲,۶۲۱)	(۳,۹۴۶,۱۴۸,۹۷۳)	(۱۲,۳۵۳,۹۹۳,۹۰۰)

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					تعداد	مواد و محصولات دارویی (فارما)
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۷,۲۳۴,۷۲۶,۸۷۷	۱۳۲,۴۶۵,۲۲۱,۶۹۲	(۱۲,۳۵۳,۹۹۳,۹۰۰)	(۳,۹۴۶,۱۴۸,۹۷۳)	(۲,۳۲۲,۰۲۴,۵۵۲,۶۲۱)	۲,۴۷۰,۷۹۹,۹۱۷,۱۸۶		نقل از صفحه قبل	
(۴۱۵,۶۹۰,۶۱۳)	۶,۵۰۲,۹۲۹,۶۹۸	(۱,۵۵۷,۵۳۳,۵۷۴)	(۵۳۸,۴۰۸,۹۷۵)	(۳۰۲,۹۰۸,۰۶۴,۶۹۳)	۳۱۱,۵۰۶,۹۳۶,۹۴۰	۲۶,۷۰۱,۲۰۰	داروسازی دانا (دانا)	
۷,۳۴۰,۱۵۹,۰۳۷	۶۶,۴۱۳,۰۸۲,۳۴۳	(۲,۱۸۸,۷۴۳,۶۲۴)	(۹۵۸,۳۹۲,۷۹۴)	(۳۶۸,۱۸۸,۵۹۵,۳۱۹)	۴۳۷,۷۴۸,۸۱۴,۰۸۰	۴۲,۲۲۹,۱۳۸	دارو امین (دامین)	
۶,۱۴۲,۹۵۷,۲۳۷	۶۹,۷۲۲,۳۹۹,۳۲۰	(۱,۵۳۸,۸۱۳,۹۶۳)	(۵۲۹,۰۴۴,۸۰۲)	(۲۳۵,۹۷۲,۶۷۳,۸۲۵)	۳۰۷,۷۶۲,۸۳۱,۹۱۰	۷,۷۰۵,۴۸۹	سینادارو (دسینا)	
۳۳,۴۹۳,۷۶۹,۵۷۰	۹۰,۷۵۳,۰۵۶,۷۷۲	(۲,۵۵۲,۰۰۵,۵۷۳)	(۹۲۱,۶۷۱,۷۶۵)	(۴۱۶,۱۷۴,۴۵۹,۳۹۰)	۵۱۰,۴۰۱,۱۹۳,۵۰۰	۴۷,۰۵۷,۲۴۹	کاسپین تامین (کاسپین)	
۶۶۱,۵۴۵,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۲,۰۶۸,۱۷۰	(۲,۳۹۵,۸۰۷,۶۷۴)	(۷۹۸,۳۳۷,۲۱۷)	(۳۷۰,۴۲۵,۳۷۸,۳۳۹)	۴۷۹,۱۶۱,۵۹۱,۴۰۰	۲۴,۰۱۱,۶۸۳	دارویخش (ویخش)	
۲,۴۴۰,۹۸۲,۰۷۱	۳۸۴,۷۶۰,۰۳۲	(۴۱۴,۱۰۰,۷۶۵)	(۹۷,۲۱۵,۰۷۷)	(۸۱,۹۲۴,۱۲۲,۶۱۷)	۸۲,۸۲۰,۱۹۸,۴۹۱	۳۱,۸۹۶,۸۰۵	کی بی سی (کی بی سی)	
(۲۳۵,۹۷۰,۲۳۳)	۴۹,۱۹۲,۶۱۸,۰۹۱	(۲,۰۸۷,۲۵۷,۰۷۴)	(۸۴۵,۴۰۵,۲۲۹)	(۳۶۵,۳۲۶,۲۶۱,۰۷۶)	۴۱۷,۴۵۱,۵۴۱,۴۷۰	۹۹,۵۶۷,۷۷۹	البرزدارو (دالبر)	
۷,۰۳۲,۶۸۸,۳۰۳	۱۱۷,۴۰۴,۷۶۹,۵۵۰	(۱,۶۷۸,۵۰۶,۷۹۷)	(۶۷۱,۱۲۲,۳۱۰)	(۲۱۵,۹۴۷,۰۸۳,۳۱۹)	۳۳۵,۷۰۱,۴۸۱,۹۷۶	۱۶۲,۱۸۰,۸۲۰	کارخانجات دارویخش (دارو)	
۶,۵۸۴,۴۸۶,۳۱۲	۶,۰۱۰,۰۳۵,۱۹۶	(۳۳۴,۴۲۱,۹۴۲)	(۶۳,۵۳۸,۸۸۲)	(۶۰,۴۷۶,۴۱۸,۴۸۰)	۶۶,۸۸۴,۴۱۴,۵۰۰	۹,۶۵۶,۸۹۰	تولید و صادرات ریشمک (ریشمک)	
۱۴,۲۷۳,۵۴۳,۴۸۲	۱۸۸,۶۲۴,۸۴۱,۰۰۱	(۴,۳۳۷,۳۵۵,۷۸۹)	(۲,۲۲۴,۴۷۱,۰۷۲)	(۶۷۲,۲۸۴,۶۴۹,۱۱۸)	۸۶۷,۴۷۱,۳۱۶,۹۸۰	۸۵,۲۶۸,۳۶۷	دارو عبیدی (دعبیدی)	
۳,۲۹۱,۰۷۰,۳۱۶	(۹۷۵,۰۰۰,۴۴۷)	(۱۷۴,۲۵۶,۹۰۴)	(۳۳,۱۰۸,۲۹۱)	(۳۵,۶۱۹,۰۲۵,۴۹۲)	۳۴,۸۵۱,۳۹۰,۲۴۰	۱,۳۵۳,۶۹۲	دارو اسوه (داسوه)	
۴۵,۵۱۰,۴۸۴	۵۷,۵۷۸,۴۳۱,۴۷۸	(۱,۰۳۴,۳۵۸,۴۰۶)	(۴۳۸,۸۲۱,۰۷۲)	(۱۴۷,۸۲۰,۱۲۰,۵۴۷)	۲۰۶,۸۷۱,۷۳۱,۵۰۳	۳۶,۴۶۷,۷۹۲	زاگرس فارمد پارس (ددام)	
۸,۶۸۰,۴۴۵,۹۳۴	۴,۴۳۲,۸۷۱,۵۷۳	(۱,۸۲۲,۹۰۳,۵۱۸)	(۶۰۴,۷۸۶,۲۲۹)	(۳۵۷,۷۱۹,۲۳۶,۴۸۰)	۳۴۴,۵۸۰,۷۹۷,۸۰۰	۱۲,۵۴۶,۷۳۹	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	
۳۷۵,۱۰۳,۹۲۸	۲۱۳,۵۷۸,۷۰۵,۵۴۸	(۲,۰۹۶,۶۲۷,۷۸۶)	(۹۱۷,۵۲۸,۶۸۱)	(۲۰۲,۷۳۲,۷۵۴,۴۸۵)	۴۱۹,۳۲۵,۹۱۶,۵۰۰	۳۷,۴۷۱,۱۲۲	داروسازی کوثر (دکوثر)	
۳۰,۰۲۴,۸۰۴,۶۵۰	۱۰۹,۴۳۹,۰۸۴,۵۴۴	(۲,۵۸۱,۶۱۰,۵۳۴)	(۱,۰۲۴,۸۴۴,۹۹۱)	(۴۰۳,۲۷۶,۶۷۵,۳۳۲)	۵۱۶,۳۲۲,۲۱۵,۴۰۱	۷۷,۹۶۹,۹۸۱	بخش البرز (بخش)	
۱۱,۷۴۶,۲۰۵,۳۱۶	۲۴,۳۵۰,۳۶۵,۰۴۴	(۱,۵۰۲,۷۰۱,۹۲۵)	(۷۶۰,۲۶۶,۴۴۳)	(۲۷۳,۹۲۷,۰۹۷,۸۱۸)	۳۰۰,۵۴۰,۴۳۱,۳۳۰	۱۰,۸۷۲,۶۶۶	پارس دارو (دپارس)	
۳۵۰۳,۵۴۳,۳۶۹	۴۷,۵۸۵,۳۱۲,۵۵۹	(۷۹۲,۱۷۹,۷۶۴)	(۳۵۷,۷۶۴,۶۴۶)	(۱۰۹,۷۰۰,۷۳۱,۵۹۱)	۱۵۸,۴۳۵,۹۸۸,۵۶۰	۵,۷۴۵,۴۴۱	مواد دارویخش (دتماد)	
۱۰,۸۱۷,۵۲۸,۵۴۵	۵,۷۳۷,۵۰۹,۰۷۹	(۱,۵۴۶,۳۶۸,۱۷۸)	(۳۷۴,۷۸۸,۲۰۹)	(۳۰۱,۵۹۵,۱۲۳,۲۸۴)	۳۰۹,۲۵۳,۶۸۸,۷۵۰	۲,۵۱۶,۲۸۳	تولید ژلاتین کبسول ایران (دکبسول)	
-	۹۹,۹۴۴,۰۵۲,۳۸۰	(۱,۴۸۸,۷۲۷,۳۴۴)	(۵۳۹,۶۸۳,۳۰۸)	(۱۹۵,۷۷۳,۲۷۲,۳۸۶)	۲۹۷,۷۴۵,۵۳۵,۴۱۸	۱۰۰,۸۰۱,۹۶۳	دارو لقمان (دلقما)	
۲۵۳,۰۳۷,۴۰۹,۵۹۵	۱,۳۹۴,۶۷۸,۰۱۳,۶۳۳	(۴۴,۴۷۸,۱۷۵,۰۳۴)	(۱۶,۶۴۵,۱۴۸,۹۶۶)	(۷,۴۳۹,۸۳۶,۲۹۶,۲۱۲)	۸,۸۹۵,۶۳۷,۶۳۳,۸۳۵		نقل به صفحه بعد	



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱,۲۱۷,۳۱۵,۶۹۸,۷۶۸	(۴۵۷,۶۳۳,۱۵۲,۴۱۰)	۱۵-۱
جمع	۱,۲۱۷,۳۱۵,۶۹۸,۷۶۸	(۴۵۷,۶۳۳,۱۵۲,۴۱۰)	

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴				
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی (فارما)							
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۵۴,۱۸۵,۴۰۳,۹۱۹	(۳۱,۲۳۲,۳۱۵,۸۰۸)	(۹۴۲,۸۵۶,۴۵۷)	(۵۱۴,۷۹۹,۶۲۳)	(۲۱۸,۲۴۵,۹۵۱,۱۷۸)	۱۸۸,۵۷۱,۲۹۱,۴۵۰	۷,۴۰۹,۴۸۱
البرز بالک (دیالک)	۱۱,۷۴۱,۳۵۳,۹۸۰	۶۵,۶۴۷,۰۹۵,۲۹۴	(۱,۰۷۸,۷۵۸,۹۴۳)	(۵۸۹,۰۰۲,۳۸۰)	(۱۴۸,۴۳۶,۹۳۲,۰۸۰)	۲۱۵,۷۵۱,۷۸۸,۶۹۷	۴۹,۲۹۲,۱۶۱
البرزدارو (دالبر)	۱,۴۶۶,۲۱۹,۰۵۳	(۴۷,۷۰۸,۹۶۷,۷۵۱)	(۲,۰۷۸,۲۱۶,۱۶۸)	(۱,۱۳۴,۷۰۶,۰۲۵)	(۴۶۰,۱۳۹,۲۷۹,۱۳۵)	۴۱۵,۶۴۳,۲۳۳,۵۷۷	۱۰۹,۱۲۱,۳۵۳
ایران دارو (دیران)	۲۵,۶۴۵,۸۵۳,۰۲۴	۱۲,۸۵۴,۸۸۶,۷۹۳	(۸۹۶,۱۸۷,۳۹۵)	(۴۸۹,۳۱۸,۳۱۵)	(۱۶۴,۹۹۷,۰۸۶,۵۴۷)	۱۷۹,۲۳۷,۴۷۹,۰۵۰	۴۲,۱۸۳,۴۵۰
پارس دارو (دپارس)	۷۴,۵۶۳,۵۵۲,۲۱۵	(۳۸,۲۸۳,۶۱۹,۶۱۴)	(۱,۱۷۹,۳۶۰,۶۸۶)	(۶۴۳,۸۷۶,۳۳۲)	(۲۷۲,۳۱۲,۶۱۹,۸۷۶)	۲۳۵,۸۵۲,۱۳۷,۲۸۰	۱۰,۵۵۷,۳۹۲
بخش البرز (بخش)	۲۵,۱۷۴,۸۵۴,۶۸۰	۱۱,۹۷۶,۲۹۶,۷۵۹	(۱,۳۷۱,۹۴۷,۵۳۹)	(۶۹۴,۴۸۳,۳۵۳)	(۲۴۰,۴۴۶,۷۸۰,۲۳۹)	۲۵۴,۳۸۹,۵۰۷,۸۹۰	۴۳,۷۸۴,۷۶۹
بخش رازی (درازی)	۶۱,۴۷۸,۱۵۳,۳۹۰	(۳۴,۹۰۱,۸۵۰,۸۶۰)	(۵۲۶,۸۷۸,۶۱۴)	(۲۸۷,۶۷۵,۷۲۲)	(۱۳۹,۴۶۳,۰۱۹,۳۷۴)	۱۰۵,۳۷۵,۷۲۲,۸۵۰	۸,۶۷۲,۸۹۹
بخش هجرت (هجرت)	۱۰۳,۲۰۱,۱۲۱,۶۳۷	۴۸,۸۱۱,۴۴۳,۳۶۵	(۱,۷۳۱,۰۹۳,۰۱۷)	(۹۴۵,۱۷۶,۷۸۳)	(۲۹۴,۷۳۰,۸۹۰,۲۱۸)	۳۴۶,۲۱۸,۶۰۳,۲۸۳	۱۲۰,۶۷۵,۷۰۷
توزیع دارو و بخش (دتونوع)	۳۶,۳۳۱,۳۹۳,۶۸۵	۱۶,۵۰۹,۰۵۴,۶۶۸	(۱,۸۱۲,۳۴۸,۱۵۸)	(۹۸۹,۵۴۲,۰۹۱)	(۳۴۳,۱۵۸,۶۸۶,۷۶۳)	۳۶۲,۴۶۹,۶۳۱,۶۸۰	۱۶۴,۰۱۳,۴۰۸
تولید ژلاتین کیسول ایران (دکسیسول)	۵۹,۷۰۲,۴۱۳,۸۴۲	(۲۶,۹۵۵,۴۱۹,۷۲۴)	(۵۶۳,۸۳۷,۵۱۷)	(۳۰۷,۸۵۵,۲۸۲)	(۱۳۸,۸۵۱,۲۳۰,۳۳۵)	۱۱۲,۷۶۷,۵۰۳,۴۰۰	۹۶۰,۱۳۲
دارو ابوریحان (دابور)	(۳,۹۲۵,۵۶۶,۹۱۸)	۷۵,۳۴۷,۸۱۴,۰۲۹	(۲,۵۳۰,۳۶۱,۳۵۴)	(۱,۳۸۱,۵۷۷,۲۹۵)	(۴۳۶,۸۱۲,۵۱۸,۰۸۲)	۵۰۶,۰۷۲,۲۷۰,۷۶۰	۱۹,۳۸۲,۳۱۶
دارو اسوه (داسوه)	۴۹,۳۰۰,۶۷۶,۸۴۶	(۳۶,۶۹۸,۴۰۰,۰۰۷)	(۳۷۷,۷۴۹,۷۰۸)	(۲۰۶,۲۵۱,۳۳۶)	(۱۱۱,۶۶۴,۳۴۰,۶۲۳)	۷۵,۵۴۹,۹۴۱,۶۶۰	۲,۹۵۳,۴۷۷
دارو اکسیر (دلر)	۷۷,۷۵۸,۵۹۳,۰۲۷	۳۱,۶۵۹,۳۸۴,۰۰۹	(۲,۱۷۴,۰۳۲,۵۶۰)	(۱,۱۸۷,۰۲۱,۷۷۶)	(۳۹۹,۷۸۶,۰۷۳,۶۵۵)	۴۳۴,۸۰۶,۱۲۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۲,۶۸۰
دارو جابراین حیان (دجایر)	۲۵,۸۳۷,۴۱۱,۱۱۲	(۷۳,۸۱۶,۴۹۳,۵۰۹)	(۸۵۵,۰۷۰,۲۳۱)	(۴۶۶,۸۶۸,۳۴۲)	(۲۴۳,۵۰۸,۶۰۱,۰۸۶)	۱۷۱,۰۱۴,۰۴۶,۱۵۰	۱۷,۰۱۶,۲۲۳
نقل به صفحه بعد	۶۰۲,۳۶۱,۴۳۳,۴۹۲	(۲۶,۷۹۱,۰۹۲,۳۵۶)	(۱۸,۰۱۸,۵۹۸,۳۴۴)	(۹,۸۳۸,۱۵۴,۶۵۳)	(۳,۶۰۲,۶۵۴,۰۰۹,۱۸۱)	۳,۶۰۳,۷۱۹,۶۶۹,۸۲۷	

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		مواد و محصولات دارویی (فارما)
۶۰۲,۳۶۱,۴۳۳,۴۹۲	(۲۶,۷۹۱,۰۹۲,۳۵۶)	(۱۸,۰۱۸,۵۹۸,۳۴۹)	(۹,۸۳۸,۱۵۴,۶۵۳)	(۳,۶۰۲,۶۵۴,۰۰۹,۱۸۱)	۳,۶۰۳,۷۱۹,۶۶۹,۸۲۷		نقل از صفحه قبل
(۱۶,۹۷۹,۹۵۳,۸۰۳)	۷۶,۰۴۲,۴۷۴,۲۷۶	(۲,۷۱۵,۳۵۰,۰۹۵)	(۱,۴۸۲,۵۲۶,۵۴۹)	(۴۶۲,۸۰۹,۷۶۸,۱۷۰)	۵۴۳,۰۰۵,۰۱۹,۰۹۰	۳۵۴,۹۳۴,۶۵۲	دارو رازک (درازاک)
۳۷,۱۸۹,۸۱۲,۶۶۱	(۳۴,۷۳۶,۶۶۵,۳۹۱)	(۸۶۷,۹۹۰,۵۳۲)	(۴۷۳,۹۲۲,۸۲۶)	(۲۰۶,۹۹۲,۸۵۸,۳۳۷)	۱۷۳,۵۹۸,۱۰۶,۳۰۴	۱۲۶,۵۲۹,۲۳۲	دارو زهرای (دزهرای)
۳۱,۳۶۶,۹۵۹,۹۶۹	۸۳,۳۲۹,۴۳۴,۵۱۷	(۲,۸۱۳,۴۹۳,۷۶۵)	(۱,۵۴۱,۶۲۷,۵۹۱)	(۴۷۷,۰۰۴,۱۹۷,۰۴۷)	۵۶۴,۶۹۸,۷۵۲,۹۲۰	۵۹,۵۶۷,۳۷۹	دارو عبیدی (دعبیدی)
۱۴,۵۵۵,۶۷۵,۴۱۳	(۱۳,۰۴۰,۷۰۵,۱۱۷)	(۱,۸۹۲,۵۵۷,۰۴۲)	(۱,۰۳۳,۳۳۶,۱۴۰)	(۳۸۸,۶۲۶,۲۲۰,۲۶۵)	۳۷۸,۵۱۱,۴۰۸,۳۳۰	۶۴,۲۶۳,۳۹۷	دارو فاری (دفارا)
(۲۵,۳۷۵,۶۷۴,۱۱۹)	۱۲۰,۷۵۶,۰۷۹,۸۰۸	(۱,۸۱۴,۴۱۴,۸۰۳)	(۹۹۰,۶۷۰,۴۷۸)	(۳۳۹,۳۲۱,۷۹۵,۴۲۵)	۳۶۲,۸۸۲,۹۶۰,۵۱۴	۱۱۲,۳۱۲,۸۹۴	دارو لقمان (دلقما)
۱۱,۲۴۰,۴۰۶,۲۹۹	۱۱۳,۹۷۴,۶۳۵,۷۶۴	(۴,۷۵۱,۹۴۴,۴۹۶)	(۲,۵۹۴,۵۶۱,۶۹۱)	(۸۲۹,۰۶۷,۷۵۷,۳۳۹)	۹۵۰,۳۸۸,۸۹۹,۲۹۰	۴۴,۵۹۸,۲۵۹	دارو ویش (ویشخ)
۷,۷۹۷,۱۶۸,۲۴۵	(۳۴,۱۸۳,۱۲۲,۲۷۳)	(۱,۳۱۷,۹۵۸,۱۶۳)	(۷۱۹,۶۰۵,۱۵۲)	(۲۹۵,۷۳۷,۱۹۱,۵۴۸)	۲۶۳,۵۹۱,۶۳۲,۹۶۰	۲۱,۸۰۲,۴۵۱	داروسازی دانا (ددانا)
۱۱۴,۵۴۶,۶۰۹,۶۷۴	۶۶,۷۸۱,۸۳۴,۶۶۵	(۲,۴۵۹,۲۹۳,۴۷۵)	(۱,۳۴۲,۷۷۴,۲۳۴)	(۴۲۱,۲۷۴,۷۹۲,۵۲۷)	۴۹۱,۸۵۸,۶۹۴,۹۰۰	۶۳,۵۴۷,۶۳۵	داروسازی قاضی (دقاضی)
۲۱,۱۹۸,۸۷۲,۹۷۸	۳,۱۳۹,۴۸۲,۵۳۷	(۱,۶۷۵,۰۷۷,۸۰۰)	(۹۱۴,۵۹۳,۴۷۶)	(۳۳۹,۲۸۶,۴۰۷,۰۸۸)	۳۳۵,۰۱۵,۵۵۹,۹۰۰	۳۵,۴۵۱,۳۸۲	دارویی ره آورد تامین (دره‌آور)
(۴۳۹,۹۱۵,۰۹۷)	۱۱,۰۲۸,۹۸۷,۵۳۳	(۴۹۸,۷۷۷,۶۹۱)	(۲۷۲,۳۳۲,۶۱۷)	(۸۷,۹۵۵,۴۴۰,۴۱۹)	۹۹,۷۵۵,۵۳۸,۲۵۰	۱۸,۶۴۵,۸۹۵	زاگرس فارمد پارس (ددام)
۸,۹۷۰,۷۹۱,۴۸۵	۳۶,۴۷۴,۸۰۷,۹۳۹	(۲,۳۵۲,۹۴۳,۲۷۲)	(۱,۲۸۴,۷۰۷,۰۲۳)	(۴۳۰,۴۷۶,۱۹۶,۲۳۷)	۴۷۰,۵۸۸,۶۵۴,۴۷۱	۱۵۹,۴۶۷,۵۲۱	سیحان دارو (دسیحان)
۲۱,۶۰۲,۰۴۷,۵۳۴	۱۳۷,۵۳۶,۵۶۱,۱۱۷	(۴,۱۷۴,۳۰۲,۲۳۴)	(۲,۲۷۹,۱۶۹,۰۱۷)	(۶۹۰,۸۷۰,۴۱۴,۳۳۳)	۸۳۴,۸۶۰,۴۴۶,۷۰۰	۲۲,۵۰۲,۹۷۷	سر دارویی تامین (تیبیکو)
۴۳,۶۰۸,۴۷۰,۷۷۷	(۳۰,۱۳۲,۵۰۲,۶۷۵)	(۱,۰۱۰,۳۶۲,۳۲۸)	(۶۰۲,۴۳۵,۸۲۷)	(۳۴۹,۰۹۹,۱۷۰,۰۲۱)	۲۲۰,۶۷۲,۴۶۵,۵۰۰	۱۳,۲۷۷,۵۲۵	سر شفا دارو (شفا)
۱۲۵,۰۹۴,۷۶۵,۹۱۸	۵۸,۲۵۹,۲۲۴,۶۴۶	(۲,۴۵۲,۰۹۸,۱۳۷)	(۱,۳۳۸,۸۴۵,۵۸۰)	(۴۲۸,۳۶۹,۴۵۹,۱۲۷)	۴۹۰,۴۱۹,۶۲۷,۴۹۰	۱۲,۲۸۸,۱۳۹	سینادارو (دسینا)
(۹,۱۲۲,۸۸۷,۳۹۳)	(۲۳,۳۰۸,۶۴۸,۲۴۰)	(۱,۰۴۲,۱۳۴,۷۵۲)	(۵۶۹,۰۰۵,۵۷۱)	(۳۳۰,۱۲۴,۴۵۸,۲۴۷)	۲۰۸,۴۲۶,۹۵۰,۳۳۰	۱۴,۰۷۳,۳۹۳	شیمی دارویش (دشیمی)
۷۶,۴۲۲,۲۷۷,۴۰۷	۳۶,۹۶۰,۱۰۴,۹۷۲	(۶۵۱,۵۶۱,۳۲۳)	(۳۵۵,۷۵۲,۴۷۶)	(۹۲,۳۴۴,۸۴۵,۵۵۰)	۱۳۰,۳۱۲,۳۶۴,۳۲۰	۲,۴۳۸,۴۷۸	فرآورده تزریقی (دفرا)
۲۲,۵۶۱,۰۳۷,۸۵۲	۱۵۱,۳۰۹,۰۲۰,۹۲۳	(۱,۷۹۲,۷۲۶,۴۰۱)	(۹۷۸,۸۲۸,۶۱۱)	(۲۰۴,۴۶۴,۷۰۴,۱۶۹)	۳۵۸,۵۴۵,۲۸۰,۱۰۴	۱۴۲,۹۶۰,۶۳۸	کارخانجات دارویش (دارو)
۱۷۳,۸۹۵,۲۹۳,۲۷۵	۶۸,۶۲۰,۲۴۰,۰۴۷	(۲,۳۱۵,۳۷۹,۰۱۶)	(۱,۲۶۴,۱۹۶,۹۴۰)	(۳۹۰,۸۷۵,۹۸۷,۱۸۷)	۴۶۳,۰۷۵,۸۰۳,۱۹۰	۳۸,۵۵۷,۵۱۹	کاسپین تامین (کاسپین)
(۵,۲۳۹,۰۰۹,۰۱۳)	۶۵,۴۶۸,۹۹۶,۹۸۶	(۱,۷۴۴,۵۸۳,۸۰۷)	(۹۵۲,۵۴۲,۷۵۶)	(۲۸۰,۷۵۰,۶۳۷,۹۲۳)	۳۴۸,۹۱۶,۷۶۱,۴۷۲	۹۰,۴۸۶,۷۱۲	کی بی سی (کی بی سی)
۳۵,۰۰۶,۶۲۴,۰۹۳	(۲۳,۹۲۶,۶۵۰,۲۸۶)	(۳۳۲,۰۱۴,۶۹۸)	(۱۸۱,۸۲۶,۰۲۱)	(۹۰۰,۱۴,۷۴۹,۱۰۷)	۶۶,۶۰۲,۳۳۹,۵۴۰	۳,۵۳۱,۴۳۹	کیمیدارو (دکیمی)
۱,۲۹۰,۱۹۰,۸۰۷,۶۴۷	۸۴۳,۵۶۲,۴۹۹,۳۸۲	(۵۶,۷۹۷,۴۶۲,۱۷۵)	(۳۱,۰۱۱,۴۱۴,۲۲۸)	(۱۰,۴۲۸,۱۲۱,۰۵۹,۲۴۷)	۱۱,۳۵۹,۴۹۲,۴۳۵,۰۳۲		نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۹۰,۱۹۰,۸۰۷,۶۴۷	۸۴۳,۵۶۲,۴۹۹,۳۸۲	(۵۶,۷۹۷,۴۶۲,۱۷۵)	(۳۱,۰۱۱,۴۱۴,۲۲۸)	(۱۰,۴۲۸,۱۲۱,۰۵۹,۲۴۷)	۱۱,۳۵۹,۴۹۲,۴۳۵,۰۳۲		مواد و محصولات دارویی (فارما)
(۱۲,۵۳۶,۵۱۹,۵۶۷)	(۳,۱۸۵,۸۲۰,۲۰۳)	(۱۳۱,۹۶۵,۳۸۷)	(۷۲,۰۲۸,۹۱۸)	(۲۹,۳۷۴,۹۰۳,۲۴۰)	۲۶,۳۹۳,۰۷۷,۳۴۲	۱۰,۶۸۴,۱۹۰	نقل از صفحه قبل
۳۰,۵۰۰,۸۱۳,۶۵۲	۷۳,۸۱۸,۶۶۹,۰۱۷	(۲,۰۰۱,۶۲۰,۶۱۵)	(۱۰,۹۲,۸۸۴,۸۵۴)	(۳۲۳,۴۱۰,۹۴۸,۴۱۵)	۴۰۰,۳۲۴,۱۲۲,۹۰۰	۲۱,۲۳۷,۳۵۴	گروه دارویی سبحان (دسبحا)
-	۵,۱۷۹,۴۲۸,۹۷۵	(۳۹۱,۵۵۰,۷۸۲)	(۱۵۹,۱۸۶,۷۲۷)	(۵۲,۶۷۹,۹۸۹,۸۲۰)	۵۸,۳۱۰,۱۵۶,۳۰۴	۱۳,۰۶۲,۳۱۱	مواد داروپخش (دتماد)
۲۶,۱۱۰,۸۸۹,۰۶۹	-	-	-	-	-	.	بخش البرز (حق تقدم) (پخشج)
۴۶,۵۵۶,۳۷۲,۷۱۸	-	-	-	-	-	.	تولید و صادرات ریشمک (ریشمک)
(۴۸,۸۷۵,۳۶۹,۷۹۳)	-	-	-	-	-	.	دارو امین (دامین)
(۳۷۳,۲۰۶,۴۱۳)	-	-	-	-	-	.	داروسازی آوه سینا (داوه)
(۳۰,۰۵۲,۴۹۱,۱۵۵)	-	-	-	-	-	.	داروسازی تولید دارو (دتولید)
(۴۰,۵۷۰,۹۱۰,۷۰۵)	-	-	-	-	-	.	داروسازی کوثر (دکوثر)
۱۵,۱۴۹,۴۱۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	.	دارویی برکت (برکت)
۱,۳۵۱,۵۲۹,۲۵۸	-	-	-	-	-	.	دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)
۵۱,۵۵۴,۹۰۵,۳۹۰	-	-	-	-	-	.	روز دارو (دروز)
۷,۹۹۷,۹۰۱,۱۲۲	-	-	-	-	-	.	سیحان آنکولوژی (دسانکو)
(۷۲,۶۶۲,۱۰۱,۷۲۰)	-	-	-	-	-	.	سر. البرز (والبر)
(۱۵,۵۶۲,۸۸۲,۶۰۷)	-	-	-	-	-	.	البرز بالک (حق تقدم) (دیالکج)
۵۷۹,۹۱۰,۱۰۲	-	-	-	-	-	.	البرز دارو (حق تقدم) (دالبرج)
(۳۲,۰۴۳,۳۶۷,۵۵۱)	-	-	-	-	-	.	سیحان آنکولوژی (حق تقدم) (دسانکوچ)
۱,۲۱۷,۳۱۵,۶۹۸,۷۶۸	۹۱۹,۳۷۴,۷۷۷,۱۷۱	(۵۹,۲۲۲,۵۹۸,۹۵۸)	(۳۲,۳۳۵,۵۱۴,۷۲۷)	(۱۰,۸۳۳,۵۸۶,۹۰۰,۷۲۲)	۱۱,۸۴۴,۵۱۹,۷۹۱,۵۷۸		سیحان دارو (حق تقدم) (دسبحانج)
							جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
													عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
													پالایش نفت شیراز (شراز)
													تولید برق دماوند (دماوند)
													تولید برق عسلویه مینا (بمپنا)
													سر. نیروگاهی ایران سنا (وسنا)
													فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
													گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (هور)
													مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
													مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومپنا)
													مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)
													نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)
													نیروگاهی جهرم (جهرم)
													جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
													جمع
۱.۲۱۷.۳۱۵.۶۹۸.۷۶۸	(۴۵۷.۶۳۳.۱۵۲.۴۱۰)	(۹۵.۶۷۴.۰۸۴.۱۴۷)	(۵۲.۲۳۸.۰۲۵.۶۰۱)	(۱۹.۴۴۴.۵۳۷.۸۷۱.۹۶۸)	(۱۹.۴۴۴.۵۳۷.۸۷۱.۹۶۸)	(۱۹.۴۴۴.۵۳۷.۸۷۱.۹۶۸)	۱۹.۱۳۴.۸۱۶.۸۲۹.۳۰۶	۷.۲۹۰.۲۹۷.۰۳۷.۷۲۸	(۸.۶۱۰.۹۵۰.۹۷۱.۲۴۶)	(۳۶.۴۵۱.۴۸۵.۱۸۹)	(۱.۳۷۷.۰۰۷.۹۲۹.۵۸۱)		

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۶- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	سال مالی	نام شرکت	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	مواد و محصولات دارویی (فارما)	مواد و محصولات دارویی (فارما)
۱۷,۵۱۰,۵۹۲,۴۹۷	۵۵,۶۰۴,۱۱۵,۶۰۰	-	۵۵,۶۰۴,۱۱۵,۶۰۰	۳,۸۰۰	۱۴,۶۲۳,۶۶۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. دارویی تامین (تیبیکو)	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۷,۴۴۰,۹۸۵,۸۴۱	۶۸۵	-	۶۸۵	۹۰	۲۴,۵۵۴,۳۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	البرزدارو (دالبر)	البرزدارو (دالبر)
۱۵,۶۲۵,۶۰۱,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا (دانا)	داروسازی دانا (دانا)
۴۰,۵۷۷,۱۸۰,۲۱۵	۵۵,۶۰۴,۱۱۶,۲۸۵	-	۵۵,۶۰۴,۱۱۶,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه گذاری		مبلغ اسمی سپرده		نرخ سود		سود		هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده		سود خالص	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۷۱۲,۰۴۹	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	-	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۷,۴۱۷,۴۳۶	۵	۳۶۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	۵	۵,۷۱۲,۰۴۹	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	۵,۷۱۲,۰۴۹	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸	۱۱۵,۰۷۶,۹۹۸
-	۳۵,۱۰۲	-	۳۵,۱۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۰۲۵,۱۰۲	۵	۲۳۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۳۵,۱۰۲	۵	۳۵,۱۰۲	۳۵,۱۰۲	۳۵,۱۰۲	۳۵,۱۰۲	۳۵,۱۰۲	۳۵,۱۰۲
۱۳۰,۱۲,۶۷۳	۱۲۵,۴۴۳,۴۳۷	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱,۹۸۸,۷۴۶	۳۶	۲۳۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۳۶	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹
۶۷,۷۲۴,۷۲۲	۲۴۰,۵۴۵,۵۳۷	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
-	۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	-	۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)
۶۷,۷۲۴,۷۲۲	۶۵,۴۳۰,۱۹,۱۸۳	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	۱۲۵,۲۸۴,۲۵۹	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه گذاری		مبلغ اسمی سپرده		نرخ سود		سود		هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده		سود خالص	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۲۹,۱۷۲,۱۲۴,۳۱۴	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۲۹,۱۷۲,۱۲۴,۳۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۷,۴۱۷,۴۳۶	۵	۳۶۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۵	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱	۳۳,۴۷۴,۷۵۸,۲۵۱
۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۴,۱۷۰,۵۷۳,۶۹۵	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۴,۱۷۰,۵۷۳,۶۹۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۰۲۵,۱۰۲	۵	۲۳۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۵	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱	۲,۴۵۰,۷۳۳,۸۹۱
۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۳,۳۴۲,۶۹۸,۰۰۹	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۳,۳۴۲,۶۹۸,۰۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱,۹۸۸,۷۴۶	۳۶	۲۳۹,۹۰۴,۵۲۵,۹۷۴	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۶	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲
-	-	-	-	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)	خاورمیانه کوتاه مدت (پوتیلیتی)
-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	-	۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۷,۵۰۸,۰۶۲,۳۲۱	۳۵,۹۲۵,۴۹۲,۱۴۲	۳۷,۵۰۸,۰۶۲,۳۲۱	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها	جمع سایر درآمدها

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	
۶۲,۱۵۳,۷۱۹,۰۱۱	۸۷,۳۰۳,۰۸۴,۲۹۲	مدیر صندوق
۷۸۴,۷۱۴,۴۳۶	۱,۵۴۰,۴۱۵,۰۴۰	متولی صندوق
۶۰۵,۵۹۰,۲۶۵	۶۸۸,۱۲۹,۴۰۸	حسابرس
۳۰,۳۸۷,۱۵۶,۰۸۹	۶۱,۸۴۰,۳۶۳,۹۰۸	بازارگردان
۹۳,۹۳۱,۱۷۹,۸۰۱	۱۵۱,۳۷۱,۹۹۲,۶۴۸	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
		عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۹,۲۱۸,۵۷۰,۳۲۴	مدیر صندوق
-	۴۵۹,۵۸۴,۹۶۰	متولی صندوق
-	۴۸,۲۶۷,۸۳۳	حسابرس
-	۷,۵۶۰,۰۴۱,۴۵۵	بازارگردان
-	۱۷,۲۸۶,۴۶۴,۵۷۲	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۹۳,۹۳۱,۱۷۹,۸۰۱	۱۶۸,۶۵۸,۴۵۷,۲۲۰	جمع

**۲۰- سایر هزینه ها**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	
۲,۹۵۸,۶۷۰,۷۲۶	۱۱,۲۴۸,۶۹۹,۱۸۷	نرم افزار و تارنما
۴۷۵,۷۵۱,۸۳۶	۷۸۱,۵۳۴,۳۱۶	عضویت در کانون نهادها
۱۳۵,۳۲۵,۴۴۲	۷۴,۳۸۳,۵۷۹	هزینه نگهداری حساب سرمایه گذاران نزد سپرده گذاری
-	۵۸,۶۶۳,۵۸۱	هزینه انبارداری
۱۶,۷۹۳,۳۷۸	۱۵,۱۴۰,۱۱۴	کارمزد بانکی
۳,۵۸۶,۵۴۱,۳۸۲	۱۲,۱۷۸,۴۲۰,۷۷۷	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
		عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۸۳۲,۸۵۶,۴۸۰	نرم افزار و تارنما
-	۵۰,۸۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
-	۸۳۷,۹۴۰,۴۸۰	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۳,۵۸۶,۵۴۱,۳۸۲	۱۳,۰۱۶,۳۶۱,۲۵۷	جمع

**۲۱- هزینه های مالی**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	
۹۷,۵۶۸,۷۱۵	۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۹۷,۵۶۸,۷۱۵	۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷	جمع

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۳۱,۰۹۸,۴۱۰	۱,۸۶۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۳۴,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۲۶۶,۴۸۵,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۴۴,۴۳۵,۵۹۸,۴۱۰	۳۹۶,۸۶۴,۰۱۵,۰۰۰	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
		عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	(۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	۸۳,۵۳۱,۱۸۷,۱۵۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	۸۳,۳۴۷,۴۳۷,۱۵۶	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲۴۴,۴۳۵,۵۹۸,۴۱۰	۴۸۰,۲۱۱,۴۵۲,۱۵۶	

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.  
 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق	عادی	۷۷,۸۱۵,۱۰۲	۴.۲۳
	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
	صندوق س.دراوراق بهاداربادرآمدثابت کیان	هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۲
	کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۳
	شرکت گروه مالی کیان	شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۸
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	مدیر صندوق	عادی	۲۱,۱۵۴,۵۰۳	۱.۱۵
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	الهام علی دوستی شهرکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۱,۱۲۱	۰.۰۰
	الهه محبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴۱,۵۰۱	۰.۰۱
	محمد طاهری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۳۱۰	۰.۰۰
	علی شهنبدیان	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
	معصومه علامه منفرد	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
<b>جمع</b>					
				۱۷۵,۸۱۳,۴۳۷	۹.۵۶

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۳۹۳,۰۰۲,۷۱۲,۱۳۰	طی دوره	۴۵,۱۰۲,۰۱۸,۳۷۳	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
		۱۱,۵۰۰,۶۱۲,۵۲۶,۱۶۸	ارزش خرید و فروش سهام		
		۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷	هزینه مالی		
(۶۳,۲۴۹,۲۶۲,۸۵۵)	طی دوره	۹۶,۵۲۱,۶۵۴,۶۱۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
(۷۳۶,۳۹۷,۲۴۱)		۷۳۶,۳۹۷,۲۴۱	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۹۷,۸۲۳,۲۸۱,۹۸۴)	طی دوره	۶۹,۴۰۰,۴۰۵,۳۶۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان
		۱۶,۷۵۳,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	صدر		
		۹,۲۰۰,۱۹۰,۸۴۵,۰۰۰	ابطال		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

27 صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

یوتیلیتی	فارما	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۷,۲۳۳,۹۴۳,۰۴۱,۶۶۲	۱۱,۷۵۲,۹۶۱,۶۷۷,۸۹۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۸۵,۷۵۲,۴۷۳,۲۳۳	حساب‌های دریافتی
۴,۱۶۵,۳۶۶,۸۹۱	۳۸۸,۸۳۷,۳۴۵,۲۳۹	جاری کارگزاران
۴۵۳,۳۱۹,۵۷۴	۶۲۸,۹۰۸,۴۵۴	سایر دارائی‌ها
۲۳۹,۹۰۶,۵۴۵,۹۷۴	۱۰,۷۹۲,۰۵۶	موجودی نقد
<b>۷,۴۷۸,۴۶۸,۲۷۴,۱۰۱</b>	<b>۱۲,۸۲۸,۱۹۱,۱۹۶,۸۷۸</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها:</b>
۱۷,۲۸۶,۴۶۴,۵۷۲	۱۴۶,۵۲۲,۴۷۷,۵۰۸	پرداختی به ارکان صندوق
۹۸,۱۸۷,۰۵۹,۰۰۰	۳۴۸,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۸۶,۱۷۰,۰۵۴	۷,۳۲۱,۴۶۲,۷۰۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱۱۶,۷۵۹,۶۹۳,۶۲۶</b>	<b>۵۰۱,۸۶۱,۰۴۰,۲۱۲</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۷,۳۶۱,۷۰۸,۵۸۰,۴۷۵</b>	<b>۱۲,۳۲۶,۳۳۰,۱۵۶,۶۶۶</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۸,۴۹۷	۱۲,۶۶۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

28 صورت سود زیان به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
یوتیلیتی	فارما	
ریال	ریال	<b>درآمدها:</b>
-	۲,۰۱۴,۰۴۳,۸۹۰,۱۰۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۷۷,۰۰۷,۹۲۹,۵۸۷)	۹۱۹,۳۷۴,۷۷۷,۱۷۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۵۵,۷۲۹,۴۰۰,۵۴۴	سود سهام
۶,۳۰۲,۴۷۳,۶۴۶	۱۱۵,۲۶۱,۲۷۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۶۵,۳۶۴,۳۱۲	۳۳,۳۴۲,۶۹۸,۰۰۹	سایر درآمد
(۱,۳۶۶,۵۴۰,۰۹۱,۶۲۹)	۳,۰۲۲,۶۰۶,۰۲۷,۱۰۹	<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۱۷,۲۸۶,۴۶۴,۵۷۲)	(۱۵۱,۳۷۱,۹۹۲,۶۴۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۲,۸۵۶,۴۸۰)	(۱۲,۱۷۸,۴۲۰,۷۷۷)	سایر هزینه‌ها
-	(۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷)	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
(۱۸,۱۱۹,۳۲۱,۰۵۲)	(۱۶۴,۰۷۶,۲۸۳,۵۵۲)	<b>جمع هزینه‌ها</b>
(۱,۳۸۴,۶۵۹,۴۱۲,۶۸۱)	۲,۸۵۸,۵۲۹,۷۴۳,۵۵۷	<b>سود (زیان) خالص</b>

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

30 صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

یوتیلیتی		فارماکیان	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
-	-	۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۹,۴۷۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۹۴۷,۴۳۶)	(۶,۳۹۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۹,۲۴۵,۰۰۰)
(۱,۳۸۴,۶۶۴,۴۹۶,۶۸۱)		۲,۸۵۸,۵۲۹,۷۴۳,۵۵۷	سود (زیان) خالص دوره
۸۳,۳۴۷,۴۳۷,۱۵۶		۳۹۶,۸۶۴,۰۱۵,۰۰۰	تعدیلات
۷,۳۶۱,۷۰۸,۵۸۰,۴۷۵	۸۶۶,۳۰۲,۵۶۴	۱۲,۳۲۶,۳۳۰,۱۵۶,۶۶۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره