

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

با سلام،
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



مهدی طحانی

محسن رضایی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتوآفتاب کیان

(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و بازرسی تدبیر

مدیر صندوق

متولی صندوق



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



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

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۶,۳۱۷,۷۰۹,۷۲۳,۶۴۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۱۲۵,۳۱۹,۳۰۶,۷۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۸۰۱,۸۳۶,۲۴۸,۲۹۱	۸۸۷,۶۸۹,۱۴۴,۷۲۵	۷	حساب‌های دریافتی
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵	۹,۸۶۲,۰۲۷,۳۴۸	۸	سایر دارایی‌ها
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷	۹	جاری کارگزاران
-	۳,۷۹۲,۹۶۸,۴۳۴	۱۰	وجه نقد
۱۰,۶۹۸,۹۶۵,۱۷۷,۱۲۶	۱۷,۳۷۵,۴۶۵,۰۳۱,۹۱۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۸۵,۶۹۳,۸۹۲,۲۹۱	۲۸۰,۰۷۰,۹۹۸,۹۱۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۱۸,۹۶۱,۲۹۲,۹۲۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲۱,۵۷۸,۷۷۹,۰۱۷	۲۹۹,۰۳۲,۲۹۱,۸۳۲		جمع بدهی‌ها
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱۷,۰۷۶,۴۳۲,۷۴۰,۰۷۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹,۴۱۲	۹,۴۱۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



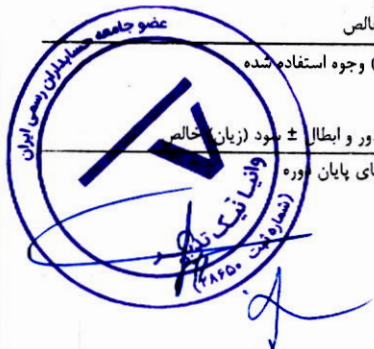

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۰۲۵,۶۱۴,۳۸۷,۴۰۰	۵۹۵,۷۴۰,۰۳۹,۷۲۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۹۹۵,۰۶۳,۳۰۱,۸۴۳)	۱,۱۲۹,۱۹۴,۵۷۶,۳۹۲		
سود سهام	۱۷	۲۵۹,۲۳۴,۲۲۴,۲۳۲	۴۰۸,۰۰۲,۵۵۵,۱۸۶		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۳,۱۶۴,۱۱۷,۷۰۳	۸۲,۸۲۶,۴۵۸		
سایر درآمدها	۱۹	۳۷,۵۵۶,۹۲۱,۱۳۲	۳۶,۱۲۵,۱۱۷,۹۹۹		
جمع درآمدها		(۵۶۹,۴۹۳,۶۵۱,۳۷۶)	۲,۱۶۹,۱۴۵,۱۰۵,۶۵۶		
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۸۵,۳۵۹,۲۸۱,۱۶۸)	(۱۶۱,۰۱۳,۳۶۸,۰۷۰)		
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۸,۳۷۰,۶۱۵,۸۰۵)	(۵,۳۷۳,۷۸۴,۹۹۵)		
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۸۷۳,۱۲۳,۵۴۸,۳۴۹)	۲,۰۰۲,۷۵۸,۰۵۲,۵۹۱		
هزینه‌های مالی	۲۲	(۵۲۵,۸۷۰,۱۳۷)	(۹۷,۵۶۸,۷۱۵)		
سود (زیان) خالص		(۸۷۳,۶۴۹,۴۱۸,۴۷۶)	۲,۰۰۲,۶۶۰,۴۸۳,۸۷۶		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۲۲.۰۵٪)	۱۷.۷٪		
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۴.۲۳٪)	۱۳.۲٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۷۲۶,۴۴۶,۳۲۹	۵,۹۰۶,۸۴۷,۹۲۷,۷۳۸		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۸۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۱۵۳,۷۷۱	۹,۲۴۱,۵۳۷,۷۱۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۹۹,۴۰۱,۷۴۱)	(۷,۹۹۴,۰۱۷,۴۱۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره	-	(۸۷۳,۶۴۹,۴۱۸,۴۷۶)	-	۲,۰۰۲,۶۶۰,۴۸۳,۸۷۶		
تعدیلات	۲۳	۴۷۸,۲۱۳,۱۷۰,۴۴۵	-	۲۲۸,۶۷۱,۴۹۸,۴۱۰		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱,۸۱۳,۱۷۸,۲۵۹	۱,۲۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۲,۷۱۷,۶۲۰,۰۲۴		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ تحت شماره ۱۲۳۳۴ 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 شرکت ها 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 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 سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و بر اساس ماده ۳۱ 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 صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 تملك
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 و انیا 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 گلستان-پلاک ۸ واحد ۳

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هویشار 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 دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری 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؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد .

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ها

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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲- سود سهام

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

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق پذیرش‌نویسی)	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش‌نویسی)																										
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق																										
سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با در آمد ثابت و سالانه ۲ در صد (۰.۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن به‌علاوه هفت در هزار (۰.۰۰۷) (ارزش روزانه گواهی سپرده بانکی)	کارمزد مدیر																										
سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۶۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۱۴۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی																										
سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	کارمزد بازاریگردان																										
مبلغ ثابت تا سقف ۲.۱۰۰ 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																										
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>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"> <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 rowspan="2">سامانه همه انواع صندوق‌ها (غیر از صندوق‌های اهرمی و بازتنه‌سنگی)</td> <td>کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)</td> <td>۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>بزرگتر از ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)</td> <td>۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال</td> </tr> </tbody> </table> <p>ب) مبلغ حق دسترسی متغیر این مبلغ مطابق جدول پلکانی زیر محاسبه می‌شود:</p> <table border="1"> <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 ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۱</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>بزرگتر از ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۷۵</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>بزرگتر از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۶</td> </tr> <tr> <td>۴</td> <td>بزرگتر از ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۳۵</td> </tr> <tr> <td>۵</td> <td>بزرگتر از ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۲</td> </tr> </tbody> </table>		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 بازتنه‌سنگی)	کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	بزرگتر از ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)	۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	پلکان	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	نرخ محاسبه در هر پلکان	۱	کمتر از یا مساوی با ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۱	۲	بزرگتر از ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۷۵	۳	بزرگتر از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۶	۴	بزرگتر از ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۳۵	۵	بزرگتر از ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲
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 بازتنه‌سنگی)	کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (ششصد و پنجاه میلیون تومان)	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال																									
	بزرگتر از ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (هفتصد و پنجاه میلیون تومان)	۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال																									
پلکان	مبلغ خالص ارزش دارایی (AUM) صندوق در تاریخ محاسبه	نرخ محاسبه در هر پلکان																									
۱	کمتر از یا مساوی با ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۱																									
۲	بزرگتر از ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۷۵																									
۳	بزرگتر از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۶																									
۴	بزرگتر از ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و کمتر از یا مساوی با ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۳۵																									
۵	بزرگتر از ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲																									
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	<p>۱) در 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> <p>مطابق مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه</p>																										
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق																											

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(الف) بخش ثابت هزینه های مستهلک نشده صندوق به نسبت مساوی بین صنایع موجود در ساختار صندوق تقسیم می شود.

(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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری 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 یا 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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			۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	مواد و محصولات دارویی(فارما)
۹۱.۲۲	۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۶۶.۷۵	۱۱,۵۹۷,۸۲۹,۶۴۵,۵۱۲	۱۱,۲۰۱,۸۹۱,۱۷۲,۵۵۴	مواد و محصولات دارویی
۹۱.۲۲	۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۶۶.۷۵	۱۱,۵۹۷,۸۲۹,۶۴۵,۵۱۲	۱۱,۲۰۱,۸۹۱,۱۷۲,۵۵۴	جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)
	-	-	۲۶.۸۰	۴,۶۵۶,۸۶۷,۵۷۲,۸۶۵	۸,۵۴۹,۹۹۰,۱۲۹,۲۹۸	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
	-	-	۰.۱۴	۲۴,۶۰۵,۰۸۰,۷۳۱	۲۶,۶۱۲,۹۴۷,۰۷۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
	-	-	۰.۲۲	۳۸,۴۰۷,۴۲۴,۵۳۸	۴۶,۱۰۰,۶۲۲,۳۴۲	فرآورده های نفتی
	-	-	۲۷.۱۶	۴,۷۱۹,۸۸۰,۰۷۸,۱۳۴	۸,۶۲۲,۷۰۳,۶۹۸,۷۱۷	واسطه گریهای مالی و پولی
۹۱.۲۲	۹,۷۵۹,۷۵۹,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱,۵۱۷,۲۲۶,۱۴۸	۹۳.۹۱	۱۶,۳۱۷,۷۰۹,۷۲۳,۶۴۵	۱۹,۸۲۴,۵۹۴,۸۷۱,۲۷۱	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
						جمع

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			مواد و محصولات دارویی (فارما)
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۲,۷۶۱,۴۰۳	۰.۱۱	۱۹,۲۸۹,۶۵۶,۲۵۵	۵	بدون سررسید	مختلف	خاورمیانه کوتاه مدت - ۱۰۰۵/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۵۷۳۷
۰.۰۰	۱,۹۵۷,۸۰۵	۰.۰۰	۲,۰۱۲,۳۶۳	۵	بدون سررسید	مختلف	ملل- کوتاه مدت- ۰۴۹۷۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۶۲۵
۰.۰۰	۹۹۵,۸۳۶	۰.۰۰	۱,۰۳۷,۷۳۹	۵	بدون سررسید	مختلف	ملت قرض الحسنه - ۲۹۶۶۹۹۴۲۵۵
۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۶۰,۷۷۲	۵	بدون سررسید	مختلف	ملت کوتاه مدت - ۲۹۶۶۹۳۸۰۱۱
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۰.۱۱	۱۹,۲۹۳,۰۶۸,۱۲۹				جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
							عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	مختلف	ملت قرض الحسنه (یوتیلیتی-در اختیار) ۷۶۲۵۶۶۹۱۱۱
-	-	۰.۵۹	۱۰۳,۰۷۶,۵۴۹,۴۰۳	۳۲	بدون سررسید	مختلف	گردشگری کوتاه مدت (یوتیلیتی) ۱۶۴,۹۹۶۷,۲۲۴۶۴۴.۱
-	-	۰.۰۰	۱,۰۱۲,۳۴۵	۵	بدون سررسید	مختلف	ملت کوتاه مدت (یوتیلیتی) ۷۶۳۵۶۷۱۷۳۶
-	-	۰.۰۲	۲,۹۴۷,۶۷۶,۸۷۴	۵	بدون سررسید	مختلف	خاورمیانه کوتاه مدت (یوتیلیتی) ۷۰۷۰۷۷۷۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
-	-	۰.۶۱	۱۰۶,۰۲۶,۲۳۸,۶۲۲				جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۱.۰۳	۱۰۹,۸۷۶,۷۱۵,۰۴۴	۰.۷۲	۱۲۵,۳۱۹,۳۰۶,۷۵۱				جمع

۷- حساب های دریافتنی

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۹۰,۱۱۰,۹۲۶,۶۴۱	۸۷۴,۶۶۵,۹۲۵,۷۴۰	(۱۲,۱۷۲,۷۰۰,۵۸۰)		۲۵	۸۸۶,۸۳۸,۶۲۶,۳۲۰
۱۱,۷۲۵,۳۲۱,۶۵۰	۱۱,۸۵۰,۶۹۱,۵۲۹	-		۲۵	۱۱,۸۵۰,۶۹۱,۵۲۹
-	۱,۱۷۲,۵۲۷,۴۵۶	-		-	۱,۱۷۲,۵۲۷,۴۵۶
۸۰۱,۸۳۶,۲۴۸,۲۹۱	۸۸۷,۶۸۹,۱۴۴,۷۲۵	(۱۲,۱۷۲,۷۰۰,۵۸۰)			۸۹۹,۸۶۱,۸۴۵,۳۰۵

7-1 هزینه های متوقف شده بابت هزینه نرم افزار میباشد که متوقف شده و توسط نرم افزار باید محاسبه و تعیین تکلیف گردد

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۹,۹۱۷,۸۵۰	۱۵,۱۱۰,۲۵۸,۷۸۴	(۱۲,۶۶۹,۱۶۲,۹۶۰)	۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	مواد و محصولات دارویی (فارما)
۳۴۵,۲۰۵,۴۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۵,۲۰۵,۴۲۰)	-	مخارج نرم افزار و سایت
۸۶,۳۰۱,۳۵۵	-	(۸۶,۳۰۱,۳۵۵)	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵	۱۵,۷۱۰,۲۵۸,۷۸۴	(۱۳,۷۰۰,۶۶۹,۷۳۵)	۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۷,۳۰۷,۸۷۳,۳۶۲	(۲,۳۷۶,۸۵۹,۶۸۸)	۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
-	۷,۳۰۷,۸۷۳,۳۶۲	(۲,۳۷۶,۸۵۹,۶۸۸)	۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲,۹۲۱,۴۲۴,۶۲۵	۲۳,۰۱۸,۱۳۲,۱۴۶	(۱۶,۰۷۷,۵۲۹,۴۲۳)	۹,۸۶۲,۰۲۷,۳۴۸	مخارج نرم افزار و سایت
				جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
				جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۱۹,۶۶۲,۸۱۲,۷۲۴,۴۷۰	۱۹,۶۵۶,۲۹۱,۷۹۱,۴۲۹	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷	مواد و محصولات دارویی (فارما)
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۱۹,۶۶۲,۸۱۲,۷۲۴,۴۷۰	۱۹,۶۵۶,۲۹۱,۷۹۱,۴۲۹	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷	کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۸,۶۳۵,۰۳۴,۱۶۹,۵۷۳	۸,۶۳۵,۰۳۴,۱۶۹,۵۷۳	-	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
-	۸,۶۳۵,۰۳۴,۱۶۹,۵۷۳	۸,۶۳۵,۰۳۴,۱۶۹,۵۷۳	-	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲۴,۵۷۰,۹۲۷,۹۶۶	۲۸,۲۹۷,۸۴۶,۸۹۴,۰۴۳	۲۸,۲۹۱,۳۲۵,۹۶۱,۰۰۲	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷	کارگزاری توسعه معاملات کیان
				جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
				جمع

10- موجودی نقد

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

	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۹۲,۹۶۸,۴۳۴	-
۳,۷۹۲,۹۶۸,۴۳۴	-
جمع	جمع

عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
 خاورمیانه قرض الحسنه جاری (یوتیلیتی) 1005/11/040/707076834

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۵,۹۹۲,۱۸,۹۳۷	۹۶,۱۵۵,۲۰۷,۳۹۵	متولی
۵۰۸,۱۹۶,۷۳۳	۱,۸۰۲,۴۲۹,۲۷۴	حسابرس
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۴۳,۱۳۲	بازارگردان
۲۸,۴۲۲,۸۷۶,۶۲۱	۱۱۸,۶۵۰,۶۶۱,۲۴۳	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۸۵,۶۹۳,۸۹۲,۲۹۱	۲۱۷,۷۴۵,۸۴۰,۹۴۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	۳۷,۴۲۱,۱۲۰,۳۵۵	مدیر صندوق
-	۸۸۸,۸۰۳,۶۰۸	متولی
-	۲۹۹,۰۸۶,۹۹۵	حسابرس
-	۲۳,۷۱۶,۱۴۷,۰۰۸	بازارگردان
-	۶۲,۳۲۵,۱۵۷,۹۶۶	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۸۵,۶۹۳,۸۹۲,۲۹۱	۲۸۰,۰۷۰,۹۹۸,۹۱۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	-	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۳۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	مخارج نرم افزار و سایت
۳,۰۶۶,۴۶۷,۳۱۳	۹,۹۵۶,۸۳۱,۵۳۴	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 بهره
-	(۱۳۳,۲۷۳,۴۱۶)	هزینه انبارداری
-	۵۶۵,۰۷۵	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۱۱,۰۴۰,۴۴۲,۶۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	۷,۹۲۰,۸۵۰,۳۱۶	مخارج نرم افزار و سایت
-	۷,۹۲۰,۸۵۰,۳۱۶	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۴,۸۸۲,۸۸۶,۷۲۶	۱۸,۹۶۱,۲۹۲,۹۲۲	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۵۵۸,۵۶۰,۹۰۳,۷۳۲	۱,۱۲۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۵,۳۱۷,۳۰۵,۰۶۷	۹۵۹,۳۵۵,۰۷۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۸۲۵,۴۹۴,۳۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۹,۰۷۴,۸۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۰,۸۶۶,۳۷۹,۹۶۱	۹۶۱,۳۵۵,۰۷۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
-	-	۴,۷۹۵,۵۶۶,۳۶۰,۱۱۷	۸۵۱,۸۲۳,۱۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
-	-	۴,۷۹۵,۵۶۶,۳۶۰,۱۱۷	۸۵۱,۸۲۳,۱۸۶	جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (پوتیلیتی)
۱۰,۵۷۷,۳۸۶,۳۹۸,۱۰۹	۱,۱۲۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۶,۴۳۲,۷۴۰,۰۷۸	۱,۸۱۳,۱۷۸,۳۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
۱۵-۱	۲۰۱۹,۹۳۱,۳۴۴,۲۶۱	۵۹۵,۷۴۰,۰۲۹,۷۲۱
۱۵-۲	۵,۶۸۳,۰۴۳,۱۳۹	-
جمع	۲۰,۲۵,۶۱۴,۳۸۷,۴۰۰	۵۹۵,۷۴۰,۰۲۹,۷۲۱

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

مواد و محصولات دارویی (فارما)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بخش رازی (درازی)	۱۴,۱۰۶,۷۲۳	۱۸۰,۲۱۶,۳۹۸,۴۳۰	۱۹۹,۲۶۳,۸۱۷,۴۵۵	۱۷۱,۲۰۲,۳۵۱	۹۰۱,۰۸۱,۶۹۷	(۲۰,۱۱۹,۷۰۳,۰۷۳)	۲,۵۸۹,۲۱۰,۸۲۹
گروه دارویی سبحان (دسبحا)	۷۷,۵۱۷,۶۰۹	۲۱۴,۲۹۷,۳۵۵,۵۵۹	۲۱۰,۷۳۵,۹۶۶,۷۰۰	۴۳۶,۸۱۴,۱۵۴	۱,۰۷۱,۴۸۶,۰۹۶	۲,۰۵۳,۰۸۸,۶۰۹	(۱۸,۰۵۳,۲۳۵,۹۹۹)
سر. البرز (والبر)	۱۱۰,۳۵۸,۴۶۲	۲۴۲,۵۴۹,۱۶۴,۳۷۶	۲۳۵,۵۷۶,۲۷۵,۹۷۵	۵۶۵,۸۴۰,۸۳۷	۱,۲۱۲,۷۴۴,۸۵۵	۵,۱۹۴,۳۰۲,۷۰۹	۸,۷۸۹,۲۹۷,۴۵۸
دارویی برکت (برکت)	۴۵,۱۸۵,۳۱۵	۹۶,۱۷۲,۴۰۹,۸۸۰	۹۹,۲۴۳,۲۲۴,۲۴۷	۱۲۷,۰۶۹,۳۶۶	۴۸۰,۸۶۱,۷۵۷	(۳,۶۸۸,۷۴۵,۴۹۰)	(۲,۹۳۶,۷۰۱,۳۰۰)
داروسازی آوه سینا (داوه)	۳۵,۵۱۸,۷۰۱	۱۵۳,۵۸۴,۹۶۱,۰۷۵	۱۵۵,۹۸۸,۵۷۰,۷۶۲	۲۴۵,۰۵۸,۰۸۸	۷۶۷,۹۲۴,۱۳۳	(۳,۴۱۶,۵۹۱,۹۰۸)	۱۵,۰۷۴,۵۳۵,۹۴۷
کیمیدارو (دکیبی)	۷,۳۳۵,۸۴۴	۱۲۴,۵۴۷,۹۸۳,۳۷۰	۱۲۸,۸۵۹,۷۸۶,۲۹۶	۱۶۱,۹۰۸,۵۶۰	۶۲۲,۷۳۹,۷۵۵	(۵,۰۹۶,۴۵۱,۲۴۱)	(۱۹۹,۷۴۱,۹۴۷)
البرز بالک (دبالک)	۴۰,۱۶۹,۶۸۱	۱۵۲,۸۵۳,۵۴۴,۱۹۷	۱۰۵,۲۸۲,۲۷۱,۶۳۶	۲۴۴,۶۴۸,۵۴۹	۷۶۴,۲۶۷,۵۵۵	۴۶,۵۶۲,۳۵۶,۴۵۷	(۱۵,۱۴۱,۳۳۰,۸۲۰)
سر. شفا دارو (شفا)	۷,۲۶۸,۴۷۷	۷۳,۹۷۶,۶۴۰,۵۶۰	۷۰,۴۴۵,۹۸۸,۳۳۲	۷۰,۲۶۹,۷۸۷	۳۶۹,۸۸۲,۸۹۴	۳۰,۹۰۰,۴۹۹,۶۴۷	۵,۷۰۷,۲۳۷,۲۸۸
روز دارو (دروز)	۹,۵۲۷,۲۸۲	۸۵,۸۴۰,۱۷۷,۱۷۰	۹۴,۳۲۷,۱۲۲,۹۳۹	۸۱,۵۴۵,۴۱۱	۴۲۹,۲۰۰,۶۵۱	(۸,۹۹۷,۶۹۱,۸۳۱)	(۱,۷۰۰,۹۹۶)
دارو جابرابن حیان (دجابر)	۱۵,۳۳۵,۶۸۹	۱۵۹,۲۰۰,۲۳۷,۳۵۰	۱۶۹,۶۵۵,۵۵۵,۹۶۶	۲۹۳,۳۸۵,۹۱۰	۷۹۶,۰۰۱,۰۴۲	(۱۱,۵۴۴,۷۰۵,۵۶۸)	۶,۲۹۴,۴۴۶,۵۶۲
دارو ایوریحان (دایور)	۱۳,۵۷۸,۴۰۳	۳۳۱,۰۰۴,۵۶۷,۲۸۰	۲۵۲,۴۳۰,۳۵۹,۸۲۸	۵۳۶,۹۴۳,۶۹۴	۱,۶۵۵,۰۲۲,۶۷۷	۷۶,۳۸۳,۲۴۱,۰۸۱	۱,۱۸۸,۹۶۶,۳۷۴
ایران دارو (دیران)	۲۸,۰۱۳,۳۹۲	۹۳,۷۱۰,۰۲۸,۱۰۹	۸۵,۷۶۷,۳۳۲,۸۷۹	۱۵۱,۸۷۵,۷۸۳	۴۶۸,۵۴۹,۹۳۹	۷,۳۲۲,۲۶۹,۵۰۸	۳۹,۹۰۸,۵۷۵,۲۱۶
توزیع دارویبخش (دتوزیع)	۲۰,۳۹۷۱,۱۷۱	۴۳۱,۳۹۷,۰۹۴,۱۹۸	۳۵۶,۰۵۹,۶۴۵,۸۰۹	۸۱۰,۰۸۰,۹۱۰	۲,۱۵۶,۹۸۴,۳۵۰	۷۲,۳۷۰,۳۸۳,۱۲۹	۱۳,۰۲۰,۶۳۰,۳۳۱
سبحان آنکولوژی (دسانکو)	۱۳۷,۷۱۷,۹۸۳	۱۷۹,۸۱۰,۴۶۱,۳۲۰	۲۱۰,۹۶۰,۶۸۲,۵۰۶	۱۷۰,۸۱۵,۳۲۶	۸۹۹,۰۵۱,۹۱۳	(۳۲,۲۲۰,۰۸۸,۴۲۵)	۹,۶۶۲,۸۸۹,۵۳۵
نقل به صفحه بعد	۲,۵۱۹,۱۶۱,۰۲۲,۸۷۴	۲,۳۷۴,۵۹۶,۰۱۲,۳۰۰	۴,۰۷۷,۴۵۸,۷۲۶	۱۲,۵۹۵,۷۹۹,۳۱۴	۱۲۷,۸۹۱,۱۶۳,۶۰۴	۶۵,۷۰۳,۰۷۸,۲۷۸	

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					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	نقل از صفحه قبل	
۶۵,۷۰۳,۰۷۸,۳۷۸	۱۲۷,۸۹۱,۱۶۳,۶۰۴	۱۲,۵۹۵,۷۹۹,۳۱۴	۴,۰۷۷,۴۵۸,۷۲۶	۲,۳۷۴,۵۹۶,۰۱۲,۳۰	۲,۵۱۹,۱۶۱,۰۲۲,۸۷۴			
(۲۸۷,۹۷۷,۲۰۴)	۶,۵۰۲,۹۲۹,۶۹۸	۱,۵۵۷,۵۳۳,۵۷۴	۵۳۷,۸۰۳,۲۸۶	۳۰۲,۹۰۸,۶۷۰,۳۸۲	۳۱۱,۵۰۶,۹۳۶,۹۴۰	۲۶,۷۰۱,۲۰۰	داروسازی دانا (دانا)	
۳۱,۳۰۸,۹۸۱,۹۰۸	۶۶,۴۱۳,۰۸۲,۳۴۳	۲,۱۸۸,۷۴۳,۶۲۴	۹۵۷,۱۸۲,۱۳۵	۳۶۸,۱۸۹,۸۰۵,۹۷۸	۴۳۷,۷۴۸,۸۱۴,۰۸۰	۴۲,۳۲۹,۱۳۸	دارو امین (دامین)	
۶۳,۴۳۷,۴۳۱,۵۵۲	۷۰,۱۲۱,۱۷۳,۴۴۱	۱,۵۵۷,۹۸۰,۳۶۴	۵۳۹,۵۰۹,۲۸۷	۲۳۹,۳۷۷,۴۵۴,۳۷۸	۳۱۱,۵۹۶,۱۱۷,۶۷۰	۷,۸۰۳,۱۵۸	سینادارو (دسینا)	
۱۲۶,۳۶۴,۱۱۳,۹۴۹	۹۱,۷۵۵,۶۶۰,۳۰۶	۲,۶۰۲,۴۶۳,۵۷۰	۹۴۸,۸۵۸,۵۲۰	۴۲۵,۱۸۵,۸۱۳,۵۸۴	۵۲۰,۴۹۲,۷۹۵,۹۸۰	۴۷,۹۴۶,۱۲۸	کاسپین تامین (کاسپین)	
(۶,۳۰۴,۶۷۱,۹۹۳)	۱۰۵,۹۰۲,۹۲۴,۳۳۷	۲,۴۲۰,۳۴۱,۲۰۶	۸۱۰,۸۸۴,۹۶۸	۳۷۴,۹۳۴,۱۴۹,۷۱۹	۴۸۴,۰۶۸,۳۰۰,۲۳۰	۲۴,۲۵۳,۶۴۱	دارویخش (ویخش)	
(۲۲۳,۲۸۶,۱۱۹)	۳۸۴,۷۶۰,۰۳۲	۴۱۴,۱۰۰,۷۶۵	۹۷,۲۱۵,۰۷۷	۸۱,۹۲۴,۱۲۲,۶۱۷	۸۲,۸۲۰,۱۹۸,۶۹۱	۳۱,۸۹۶,۸۰۵	کی پی سی (کی پی سی)	
(۹,۳۵۹,۵۳۰,۵۴۹)	۴۷,۸۸۸,۲۷۲,۹۵۱	۲,۱۲۱,۰۰۶,۹۹۶	۸۶۳,۸۳۲,۱۹۶	۳۷۳,۳۲۸,۴۲۷,۵۲۹	۴۲۴,۲۰۱,۵۳۹,۶۷۲	۱۰۱,۴۶۵,۴۸۱	البرزدارو (دالبر)	
۱۷,۹۸۷,۷۴۵,۵۶۵	۱۲۳,۴۹۰,۵۷۴,۲۶۹	۱,۷۵۴,۴۶۰,۷۶۸	۷۱۲,۵۹۲,۹۵۰	۲۲۴,۹۳۴,۶۵۴,۳۷۳	۳۵۰,۸۹۲,۲۸۲,۲۶۰	۱۶۸,۴۶۴,۸۸۲	کارخانجات دارویخش (دارو)	
۱۴,۲۰۴,۱۵۸,۸۴۵	۶۰,۱۰۰,۳۵,۱۹۶	۳۳۴,۴۲۱,۹۴۲	۶۳,۵۳۸,۸۸۲	۶۰,۴۷۶,۴۱۸,۴۸۰	۶۶,۸۸۴,۴۱۴,۵۰۰	۹,۶۵۶,۸۹۰	تولیدو صادرات ریشمک (ریشمک)	
۲۰,۱۹۰,۹۹۶,۹۹۲	۱۸۸,۶۳۴,۸۴۱,۰۰۱	۴,۳۳۷,۳۵۵,۷۸۹	۲,۲۲۴,۴۷۱,۰۷۲	۶۷۲,۲۸۴,۶۴۹,۱۱۸	۸۶۷,۴۷۱,۳۱۶,۹۸۰	۸۵,۲۶۸,۳۶۷	دارو عیبیدی (دعیبیدی)	
۴,۷۷۶,۵۷۲,۰۰۱	(۹۷۵,۰۰۰,۴۴۷)	۱۷۴,۲۵۶,۹۰۴	۳۳,۱۰۸,۲۹۱	۳۵,۶۱۹,۰۲۵,۴۹۲	۳۴,۸۵۱,۳۹۰,۲۴۰	۱,۳۵۳,۶۹۲	دارو اسوه (داسوه)	
(۳۸۴,۴۴۰,۶۴۱)	۵۸,۱۴۳,۸۵۷,۲۴۱	۱,۰۷۴,۷۴۰,۱۶۹	۴۶۰,۸۶۹,۳۸۶	۱۵۵,۲۶۸,۶۱۹,۳۸۷	۲۱۴,۹۴۸,۰۸۶,۱۸۳	۳۸,۰۴۶,۸۱۸	زاگرس فارمد پارس (ددام)	
۱۴,۰۱۷,۳۴۸,۷۴۵	۴,۴۳۳,۸۷۱,۵۷۳	۱,۸۲۲,۹۰۳,۵۱۸	۶۰۴,۷۸۶,۲۲۹	۳۵۷,۷۱۹,۲۳۶,۴۸۰	۳۶۴,۵۸۰,۷۹۷,۸۰۰	۱۲,۵۴۶,۷۳۹	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	
۳۷۵,۱۰۳,۹۲۸	۲۱۳,۵۷۸,۷۰۵,۵۴۸	۲,۰۹۶,۶۲۷,۷۸۶	۹۱۶,۳۱۸,۰۲۷	۲۰۲,۷۳۳,۹۶۵,۱۳۹	۴۱۹,۳۲۵,۶۱۶,۵۰۰	۳۷,۴۷۱,۱۲۲	داروسازی کوثر (دکوثر)	
۳۹,۸۴۲,۱۰۰,۸۶۸	۱۰۹,۴۳۹,۰۸۴,۵۴۴	۲,۵۸۱,۶۱۰,۵۳۴	۱,۰۲۴,۴۸۱,۷۹۶	۴۰۳,۲۷۷,۰۳۸,۵۲۷	۵۱۶,۳۲۲,۲۱۵,۴۰۱	۷۷,۹۶۹,۹۸۱	بخش البرز (بخش)	
۴۸,۷۹۸,۴۵۰,۱۰۰	۲۳,۵۶۱,۱۰۵,۶۴۶	۱,۵۲۲,۶۵۴,۶۱۸	۷۷۱,۱۶۰,۵۲۷	۲۷۸,۶۷۶,۰۵۱,۵۰۹	۳۰۴,۵۳۰,۹۷۲,۳۰۰	۱۱,۰۵۶,۷۸۰	پارس دارو (دیپارس)	
۲,۰۰۸,۶۵۹,۸۲۷	۴۹,۸۹۵,۹۷۸,۲۶۴	۸۶۷,۷۹۵,۳۹۵	۳۹۹,۰۴۹,۹۳۳	۱۲۲,۳۹۶,۲۹۹,۴۶۸	۱۷۳,۵۵۹,۱۲۳,۰۶۰	۶,۵۷۹,۱۰۸	مواد دارویخش (دتماد)	
۲۱,۷۶۱,۴۵۸,۲۱۳	۵,۷۳۷,۵۰۹,۰۷۹	۱,۵۴۶,۲۶۸,۱۷۸	۳۷۴,۷۸۸,۲۰۹	۳۰۱,۵۹۵,۱۲۳,۲۸۴	۳۰۹,۲۵۳,۶۸۸,۷۵۰	۲,۵۱۶,۳۸۳	تولید ژلاتین کبسول ایران (دکبسول)	
(۳,۹۴۳,۰۳۷,۴۴۴)	۱۰۲,۸۳۴,۰۸۶,۵۵۸	۱,۵۳۹,۱۷۱,۲۹۰	۵۶۵,۴۵۱,۲۶۳	۲۰۲,۸۹۵,۶۳۵,۷۸۵	۳۰۷,۸۳۴,۳۴۴,۸۹۶	۱۰۴,۱۴۳,۷۲۵	دارو لقمان (دلقما)	
۴۵۰,۲۷۳,۲۵۶,۹۲۱	۱,۴۰۱,۶۳۴,۶۱۵,۳۸۴	۴۵,۱۱۰,۲۳۶,۳۰۴	۱۶,۹۸۳,۳۶۰,۷۶۰	۷,۵۵۸,۳۲۱,۷۶۲,۳۵۹	۹,۰۲۲,۰۴۹,۹۷۴,۸۰۷		نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					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	نقل از صفحه قبل	
۴۵۰,۲۷۳,۲۵۶,۹۲۱	۱,۴۰۱,۶۳۴,۶۱۵,۳۸۴	۴۵,۱۱۰,۲۳۶,۳۰۴	۱۶,۹۸۳,۳۶۰,۷۶۰	۷,۵۵۸,۳۲۱,۷۶۲,۳۵۹	۹,۰۲۲,۰۴۹,۹۷۴,۸۰۷		دارویی ره آورد تامین (دره‌آور)	
۵۸۵۱,۵۰۹,۶۵۹	۹,۸۱۱,۴۹۱,۸۸۱	۴۴۸,۸۸۲,۱۹۷	۱۵۰,۳۱۰,۲۸۶	۷۹,۳۶۵,۷۸۲,۹۹۶	۸۹,۷۷۶,۴۶۷,۳۶۰	۹,۵۸۵,۲۷۳	فرآورده تزریقی (دفرا)	
۱۸,۴۸۱,۱۴۴,۰۳۳	۴۴,۹۸۵,۷۲۴,۹۸۹	۱,۲۹۶,۰۱۷,۹۷۷	۵۳۳,۴۸۰,۴۳۴	۲۱۲,۳۸۸,۳۶۶,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۳,۵۸۹,۲۲۰	۶,۱۸۶,۱۲۸	داروسازی قاضی (دقاضی)	
۲۸,۷۲۴,۳۶۳,۹۹۷	۲۵,۲۲۵,۹۴۸,۱۵۸	۹۰,۹۲۰,۴۵۳۷	۲۷۲,۰۲۲,۲۱۰	۱۵۵,۴۳۳,۷۶۳,۵۳۵	۱۸۱,۸۴۰,۹۳۸,۴۴۰	۲۵,۴۷۸,۵۶۰	دارو اکسیر (دلر)	
۱۷,۷۸۶,۲۲۱,۲۸۰	۶۵,۴۷۵,۱۹۹,۷۴۷	۱,۳۲۱,۳۱۷,۶۷۱	۵۶۷,۱۱۹,۰۰۸	۱۹۶,۸۹۹,۹۵۰,۸۹۴	۲۶۴,۲۶۳,۵۸۸,۲۲۰	۲۹,۰۰۰,۷۶۶	دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)	
۱۲,۵۰۸,۴۳۵,۱۸۱	۱۳۵,۱۴۰,۵۷۵,۷۶۱	۲,۷۷۶,۷۰۹,۸۷۹	۱,۳۱۲,۱۸۷,۵۲۱	۴۱۶,۱۱۲,۵۷۰,۸۶۹	۵۵۵,۳۴۲,۰۴۴,۰۳۰	۱۸,۹۹۳,۳۴۸	دارو زهراوی (دزهاوی)	
۱,۸۲۰,۴۶۲,۵۹۰	۱۲,۲۵۵,۹۸۲,۲۹۸	۷۸۰,۳۳۸,۸۵۶	۲۶۶,۳۸۹,۰۱۰	۱۴۲,۷۶۵,۱۲۹,۶۰۴	۱۵۶,۰۶۷,۸۳۹,۷۶۸	۱۰۶,۳۲۳,۵۸۸	دارو فارابی (دفارابا)	
(۹۰,۷۷,۵۹۳,۶۸۵)	۷۲,۱۹۷,۰۷۳,۱۷۳	۲,۶۶۴,۹۳۰,۷۰۸	۱,۱۹۴,۶۵۵,۱۰۸	۴۵۶,۹۲۹,۶۱۳,۹۷۶	۵۳۲,۹۸۶,۲۷۲,۹۶۵	۸۷,۵۷۲,۲۸۵	بخش هجرت (هجرت)	
۲۹,۵۵۷,۲۷۴,۹۲۵	۴۱,۶۸۸,۳۰۳,۰۵۰	۱,۹۶۳,۱۲۰,۲۷۰	۸۷۱,۵۳۳,۰۶۵	۳۴۸,۱۰۱,۲۳۱,۵۴۸	۳۹۲,۶۲۴,۱۸۷,۹۳۳	۱۵۱,۵۹۷,۶۵۵	شیمی دارویش (دشیمی)	
(۶۱۳,۲۰۶,۹۶۶)	۱۰۵,۷۸۱,۵۰۱	۴۳۴,۷۹۱,۶۴۹	۱۱۱,۷۵۷,۸۳۵	۸۶,۳۰۶۰۱۸,۹۰۵	۸۶,۹۵۸,۳۴۹,۸۹۰	۵,۹۸۸,۸۲۴	دارو رازک (درازک)	
(۸,۴۰۸,۹۸۸,۲۱۹)	۴۹,۳۵۰,۳۶۰,۵۸۵	۱۰,۱۳,۱۷۷,۸۹۰	۳۵۱,۱۳۳,۳۵۲	۱۵۱,۹۲۰,۹۹۵,۹۰۰	۲۰۲,۶۳۵,۶۶۷,۷۲۷	۱۵۶۰۰,۳۹۶۵	داروسازی تولید دارو (دنتولید)	
۲۲,۷۷۹,۳۶۳,۶۲۰	۸۶۰۲,۲۶۴,۴۸۰	۴۶۹,۸۹۸,۱۲۲	۸۹,۲۷۷,۸۸۳	۸۴,۸۱۸,۲۴۷,۵۴۳	۹۳,۹۷۹,۶۸۸,۰۲۸	۴۵,۲۶۵,۷۴۹	سر. دارویی تامین (تیبیکو)	
۱۰,۹۶۹,۶۴۷,۷۶۹	۱۱۹,۵۲۹,۵۴۹,۸۲۸	۲,۶۷۵,۳۲۷,۸۹۲	۱,۲۱۱,۷۲۴,۱۴۱	۴۱۱,۶۴۹,۰۴۰,۲۵۹	۵۳۵,۰۶۵,۶۴۲,۱۲۰	۱۵,۲۲۴,۰۱۴	سبحان دارو (دسبحان)	
۵,۹۲۴,۳۵۱,۲۱۳	۳۵,۰۶۰,۰۱۴,۶۱۶	۸۷۰,۰۱۶,۹۴۵	۳۶۵,۰۲۴,۳۱۴	۱۳۷,۷۰۸,۳۷۵,۰۲۸	۱۷۴,۰۰۳,۴۴۰,۹۰۳	۶۱,۶۳۵,۱۸۲	کیمیا کالای رازی (کیمازی)	
-	۵۰,۶۳۱,۵۷۱	۱۰,۸۲۸,۳۶۲	۵,۹۱۲,۲۵۰	۲۰,۹۸,۳۰۰,۶۶۷	۲,۱۶۵,۶۷۲,۸۵۰	۵۷,۶۵۲	داروسازی قاضی (حق تقدم) (دقاضیح)	
-	(۳,۸۲۰)	-	-	۳,۸۲۱	۱	۱	دارو سبحان (حق تقدم) (دسبحاح)	
-	(۱,۱۸۲,۱۶۸,۹۴۱)	۳۸,۲۲۲,۶۶۰	۲۰,۸۶۹,۴۶۰	۸,۷۶۷,۶۱۲,۲۱۳	۷,۶۴۴,۵۳۵,۳۹۲	۵,۹۵۳,۶۸۸	پارس دارو (حق تقدم) (دپارسح)	
۹,۱۶۳,۷۸۷,۴۰۳	-	-	-	-	-	-		
۵۹۵,۷۴۰,۰۲۹,۷۲۱	۲,۰۱۹,۹۳۱,۳۴۴,۲۶۱	۶۲,۷۸۳,۰۲۱,۷۳۹	۲۴,۳۰۶,۷۶۷,۵۳۷	۱۰,۴۴۹,۵۸۶,۷۶۶,۱۱۷	۱۲,۵۵۶,۶۰۷,۸۹۹,۶۵۴			

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					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	گواهی شمش طلا (شمش طلا)	
-	۵,۶۸۳,۰۴۳,۱۳۹	-	۵۵۴,۹۵۹,۷۶۳	۲۲۴,۹۹۵,۲۵۵,۰۹۸	۲۳۱,۲۳۳,۲۵۸,۰۰۰	۱۶,۱۸۹		
-	۵,۶۸۳,۰۴۳,۱۳۹	-	۵۵۴,۹۵۹,۷۶۳	۲۲۴,۹۹۵,۲۵۵,۰۹۸	۲۳۱,۲۳۳,۲۵۸,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	یادداشت
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱,۱۲۹,۱۹۴,۵۷۶,۲۹۲	(۲,۹۹۵,۰۶۳,۳۰۱,۸۴۳)	۱۶-۱
جمع	۱,۱۲۹,۱۹۴,۵۷۶,۲۹۲	(۲,۹۹۵,۰۶۳,۳۰۱,۸۴۳)	

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

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		مواد و محصولات دارویی (فارما)
۳۵,۵۲۹,۶۷۸,۲۷۱	(۲,۴۲۹,۶۶۵,۳۵۹)	(۸۷۰,۵۹۱,۰۶۸)	(۴۷۵,۳۴۲,۷۲۱)	(۱۷۵,۲۰۱,۹۴۵,۱۹۰)	۱۷۴,۱۱۸,۲۱۳,۶۲۰	۱۳,۱۳۱,۰۸۷		آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
(۴۲,۸۴۶,۲۵۱,۲۸۱)	۳۰,۳۸۲,۱۶۸,۶۹۳	(۹۰۱,۰۶۰,۷۰۳)	(۴۹۱,۹۷۹,۱۴۰)	(۱۴۸,۴۳۶,۹۳۲,۰۸۰)	۱۸۰,۲۱۲,۱۴۰,۶۱۶	۴۹,۲۹۲,۱۶۱		البرز بالک (دیالک)
۵۱,۴۲۴,۲۱۳,۳۰۳	(۱۰۵,۳۹۶,۴۱۹,۷۹۲)	(۱,۷۴۷,۲۰۹,۳۹۳)	(۹۵۳,۹۷۶,۳۲۶)	(۴۵۲,۱۳۷,۱۱۲,۶۸۲)	۳۴۹,۴۴۱,۸۷۸,۶۰۹	۱۰۷,۲۲۳,۶۵۱		البرزدارو (دالبر)
(۴۲,۰۶۶,۰۸۸,۷۹۵)	(۱۴,۱۸۴,۹۷۵,۴۷۵)	(۷۵۹,۹۳۴,۸۵۲)	(۴۱۴,۹۲۴,۴۲۶)	(۱۶۴,۹۹۷,۰۸۶,۵۴۷)	۱۵۱,۹۸۶,۹۷۰,۳۵۰	۴۲,۱۸۳,۴۵۰		ایران دارو (دیران)
۲۵,۹۴۱,۵۷۸,۵۴۶	(۱۵,۷۶۱,۶۵۷,۱۹۷)	(۱,۲۸۳,۹۰۵,۵۴۲)	(۷۰۱,۰۱۲,۴۲۲)	(۲۷۰,۵۵۷,۸۴۷,۷۱۳)	۲۵۶,۷۸۱,۱۰۸,۴۸۰	۱۰,۵۰۶,۵۹۲		پارس دارو (دیارس)
۹۹,۲۵۹,۴۹۸,۵۱۲	۲۸,۴۸۵,۸۹۵,۵۹۹	(۱,۳۵۵,۱۳۸,۶۰۱)	(۷۳۹,۹۰۵,۶۷۱)	(۳۴۰,۴۴۶,۷۸۰,۳۳۹)	۲۷۱,۰۲۷,۷۲۰,۱۱۰	۴۳,۷۸۴,۷۶۹		پخش البرز (پخش)
۲۲,۹۴۴,۰۶۵,۹۷۲	(۵۶,۸۴۶,۷۸۷,۴۵۹)	(۴۱۶,۲۹۹,۱۵۲)	(۲۲۷,۲۹۹,۳۳۳)	(۱۳۹,۴۶۳,۰۱۹,۳۷۴)	۸۳,۲۵۹,۸۳۰,۴۰۰	۸,۶۷۲,۸۹۹		پخش رازی (درازی)
۴۸,۹۴۷,۳۳۷,۹۹۷	۴۷,۱۳۵,۵۴۷,۰۱۶	(۱,۶۷۸,۷۲۸,۶۱۶)	(۹۱۶,۵۸۵,۸۲۱)	(۲۸۶,۰۱۴,۸۶۱,۶۷۵)	۳۳۵,۷۴۵,۷۲۳,۱۲۸	۱۱۷,۱۰۶,۹۸۴		پخش هجرت (هجرت)
۶۶,۸۲۰,۰۱۸,۸۲۳	۲۳,۳۶۳,۳۴۶,۹۰۵	(۱,۷۴۶,۱۲۰,۹۶۵)	(۹۵۳,۳۸۲,۰۴۴)	(۳۲۳,۱۶۱,۳۴۳,۰۸۲)	۳۴۹,۲۲۴,۱۹۲,۹۹۶	۱۵۴,۴۵۵,۶۳۶		توزیع دارویشی (دتوزیع)
۴۳,۸۱۴,۳۲۹,۱۸۸	(۱۵,۱۴۱,۸۱۳,۴۹۵)	(۶۲۳,۳۵۷,۶۰۱)	(۳۴۰,۳۵۷,۶۶۹)	(۱۳۸,۸۵۱,۳۳۰,۳۲۵)	۱۲۴,۶۷۳,۱۴۰,۲۰۰	۹۶۰,۱۳۲		تولید زلاتین کبوسول ایران (دکبوسول)
(۱۴,۰۵۸,۰۸۳,۰۵۳)	۹۲,۸۲۶,۱۴۶,۷۶۸	(۲,۶۵۸,۸۱۵,۳۲۵)	(۱,۴۵۰,۰۷۵,۱۶۴)	(۴۳۴,۲۲۱,۰۲۷,۷۹۳)	۵۳۱,۱۶۳,۰۶۵,۰۵۰	۱۹,۶۷۹,۹۹۵		دارو ایوریحان (دایور)
۴۸۵,۴۵۷,۹۱۵	(۴۳,۹۰۷,۷۹۰,۷۰۰)	(۳۴۱,۴۲۱,۹۴۱)	(۱۸۶,۴۱۶,۳۷۶)	(۱۱۱,۶۶۴,۳۴۰,۶۲۳)	۶۸,۲۸۴,۳۸۸,۲۴۰	۲,۹۵۳,۴۷۷		دارو اسوه (داسوه)
۳۰,۸۴۴,۰۴۲,۱۱۹	۳۴,۵۶۷,۶۸۱,۶۹۴	(۲,۱۲۱,۰۶۲,۶۲۹)	(۱,۱۵۸,۱۰۰,۱۹۱)	(۳۸۶,۳۶۵,۶۸۱,۲۴۶)	۴۲۴,۲۱۲,۵۲۵,۷۶۰	۵۰,۰۲۵,۰۶۲		دارو اکسیر (دلر)
(۱۹,۰۷۸,۰۰۳,۱۳۶)	(۱۰۳,۱۷۷,۴۶۲,۵۱۹)	(۶۹۱,۰۰۵,۲۶۲)	(۳۷۷,۳۱۳,۴۳۹)	(۲۴۰,۳۱۹,۱۵۱,۱۶۸)	۱۳۸,۲۱۰,۰۵۲,۳۵۰	۱۶,۷۹۳,۴۴۵		دارو جابراین حیان (دجابیر)
۳۰۷,۹۶۱,۷۹۴,۳۸۱	(۱۰۰,۰۷۵,۷۸۵,۳۲۱)	(۱۷,۱۷۱,۹۰۴,۷۵۰)	(۹,۳۸۶,۶۷۰,۷۴۳)	(۳,۵۱۱,۸۲۸,۳۵۹,۷۳۷)	۳,۴۳۸,۳۴۰,۹۴۹,۹۰۹			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۷,۹۶۱,۷۹۴,۳۸۱	(۱۰۰,۰۷۵,۷۸۵,۳۲۱)	(۱۷,۱۹۱,۷۰۴,۷۵۰)	(۹,۳۸۶,۶۷۰,۷۴۳)	(۳,۵۱۱,۸۳۸,۳۵۹,۷۳۷)	۳,۴۳۸,۳۴۰,۹۴۹,۹۰۹		مواد و محصولات دارویی(فارما)
(۴۷,۷۵۵,۸۳۱,۵۹۳)	۴۹,۰۲۰,۸۸۰,۵۲۰	(۲,۵۵۰,۵۵۳,۴۷۵)	(۱,۳۹۲,۶۰۲,۱۹۴)	(۴۵۷,۱۴۶,۶۵۸,۸۷۶)	۵۱۰,۱۱۰,۶۹۵,۰۶۵	۳۵۰,۵۹۱,۵۴۳	نقل از صفحه قبل
۲۸,۲۱۰,۶۰۲,۰۵۶	(۲۰,۹۴۱,۷۱۴,۸۶۹)	(۹۵۳,۶۰۳,۴۲۸)	(۵۲۰,۱۲۱,۴۶۹)	(۲۰,۹۸۹,۶۷۵,۶۱۲)	۱۹۰,۵۲۰,۶۸۵,۶۴۰	۱۲۸,۷۳۰,۱۹۳	دارو رازک (درازک)
۴۱,۶۲۴,۳۷۵,۰۶۹	۱۸,۹۰۲,۸۸۸,۲۷۲	(۲,۴۹۸,۸۵۱,۵۴۹)	(۱,۳۶۴,۳۷۲,۹۴۲)	(۴۷۷,۰۰۴,۱۹۷,۰۴۷)	۴۹۹,۷۷۰,۳۰۹,۸۱۰	۵۹,۵۶۷,۳۷۹	دارو زهراوی (دزهاووی)
۸۰,۱۰۴,۳۹۶,۳۰۴	۲۹,۴۰۶,۹۳۳,۸۰۲	(۲,۰۸۸,۱۲۷,۶۳۸)	(۱,۱۴۰,۱۱۷,۶۸۸)	(۳۸۴,۹۹۰,۳۴۸,۵۵۲)	۴۱۷,۶۲۵,۵۲۷,۶۸۰	۶۳,۶۶۲,۴۲۸	دارو عیبیدی (دعبیدی)
(۶۲,۶۵۸,۴۴۳,۱۵۵)	۱۱۵,۸۶۴,۸۱۲,۲۵۵	(۱,۷۵۳,۸۸۶,۶۳۴)	(۹۵۷,۶۲۲,۰۹۹)	(۲۳۲,۲۰۱,۰۰۵,۸۷۶)	۳۵۰,۷۷۷,۳۲۶,۸۶۴	۱۶۵,۵۹۹,۲۶۳	دارو فزایی (دفازا)
۱۷,۸۶۱,۴۴۷,۷۱۳	۱۶۲,۶۵۱,۷۶۰,۱۲۳	(۵۰,۲۸,۷۸۷,۹۵۲)	(۲,۷۴۵,۷۱۸,۲۱۹)	(۸۳۵,۳۳۱,۳۲۴,۰۸۶)	۱۰۰,۵۷۵,۷۵۹,۰۳۸۰	۴۴,۸۵۹,۸۳۹	دارو لقمان (دلقما)
(۵,۲۲۰,۹۹۴,۱۸۸)	(۷۳,۰۱۶,۰۰۵,۱۸۰)	(۱,۱۲۲,۲۸۱,۱۶۵)	(۶۱۲,۷۶۵,۵۱۲)	(۲۹۵,۷۳۷,۱۹۱,۵۴۸)	۲۲۴,۴۵۶,۲۳۳,۰۴۵	۴۳,۶۰۴,۹۰۲	دارو ویش (ویشخ)
۱۳۶,۲۵۴,۷۸۰,۶۹۲	۸۷,۶۴۱,۹۷۲,۳۶۷	(۲,۵۲۰,۷۵۲,۳۶۰)	(۱,۳۷۶,۳۳۰,۷۸۵)	(۴۱۲,۶۱۱,۴۱۶,۳۸۹)	۵۰۴,۱۵۰,۴۷۱,۹۰۰	۶۲,۲۴۰,۷۹۹	دارو سازی دانا (دانا)
(۲۹,۲۱۶,۲۸۳,۷۲۲)	۸,۴۱۶,۰۸۳,۹۵۸	(۱,۷۰۱,۶۶۶,۳۳۶)	(۹۲۹,۱۰۹,۸۱۸)	(۳۲۹,۲۸۶,۴۰۷,۰۸۸)	۳۴۰,۳۳۳,۲۶۷,۲۰۰	۳۵,۴۵۱,۳۸۲	دارو سازی قاضی (دقاضی)
(۲,۵۵۰,۴۲۲,۱۰۴)	۵۵۰,۵۶۲۹,۳۶۳	(۴۳۳,۴۱۳,۱۳۸)	(۲۳۶,۶۴۳,۵۷۱)	(۸۰,۵۰۶,۹۴۱,۵۷۹)	۸۶,۶۸۲,۶۲۷,۶۵۱	۱۷,۰۶۶,۸۶۹	دارویی ره آورد تامین (دره‌آورد)
۱۴,۴۳۷,۰۳۰,۸۹۹	۱۴,۰۵۱,۳۴۲,۴۴۰	(۲,۱۷۵,۷۱۴,۲۳۶)	(۱,۱۸۷,۹۳۹,۹۷۰)	(۴۱۷,۷۲۷,۸۵۰,۵۵۸)	۴۳۵,۱۴۲,۸۷۲,۰۴۴	۱۵۴,۷۴۴,۹۶۷	زاگرس فارمد پارس (ددام)
۶۰۰,۳۷,۷۷۱,۶۳۴	۹۹,۹۹۰,۵۵۵,۳۵۷	(۳,۹۵۳,۱۵۲,۴۲۹)	(۲,۱۵۸,۴۲۱,۲۳۳)	(۶۸۴,۵۲۸,۳۵۶,۸۳۱)	۷۹۰,۶۳۰,۴۸۵,۸۴۰	۲۲,۲۹۶,۴۰۴	سیحان دارو (دسیحان)
۲۸,۰۳۳,۵۴۰,۵۴۳	(۵۹,۰۷۱,۸۵۴,۴۲۲)	(۱,۰۰۷,۸۷۵,۱۹۲)	(۵۵۰,۲۹۹,۸۵۲)	(۲۵۹,۰۸۸,۷۱۷,۸۳۸)	۲۰۱,۵۷۵,۰۲۸,۴۶۰	۱۳,۸۹۲,۱۴۶	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۱۱۶,۶۱۸,۳۷۱,۲۱۶	۹۶,۱۴۱,۳۴۰,۱۱۹	(۲,۶۲۵,۸۲۷,۲۳۸)	(۱,۴۳۳,۷۰۱,۶۶۹)	(۴۲۴,۹۶۴,۶۷۸,۵۷۴)	۵۲۵,۱۶۵,۴۴۷,۶۰۰	۱۲,۱۹۰,۴۷۰	سر. شفا دارو (شفا)
(۵۷,۸۹۰,۳۹۹,۵۷۹)	(۳۶,۵۲۰,۵۰۷,۵۴۵)	(۱,۰۲۵,۹۵۰,۳۵۰)	(۵۶۰,۱۶۸,۸۸۸)	(۳۳۰,۱۲۴,۴۵۸,۲۴۷)	۲۰۵,۱۹۰,۰۶۹,۹۴۰	۱۴,۰۷۳,۳۹۳	سینادارو (دسینا)
۱۰۱,۴۰۹,۷۲۵,۷۴۷	۳۳,۸۶۲,۹۸۰,۴۰۶	(۶۳۵,۹۵۵,۰۶۲)	(۳۴۷,۲۳۱,۴۶۲)	(۹۲,۳۴۴,۸۴۵,۵۵۰)	۱۲۷,۱۹۱,۰۱۲,۴۸۰	۶۰,۹۶,۱۹۵	شیمی داروپخش (دشیمی)
۵۱,۷۳۶,۳۸۴,۰۶۷	۱۵۰,۷۶۰,۸۹۵,۴۶۰	(۱,۷۴۴,۶۷۶,۹۴۳)	(۹۵۲,۵۹۳,۳۶۰)	(۱۹۵,۴۷۷,۱۳۳,۲۱۵)	۳۴۸,۹۳۵,۲۹۸,۵۲۸	۱۳۶,۶۷۶,۵۷۶	فرآورده تزریقی (دفر)
۱۷۳,۳۶۳,۲۰۹,۴۹۸	۱۷۱,۳۲۱,۴۳۲,۷۲۳	(۲,۷۸۷,۴۷۹,۳۶۰)	(۱,۵۲۱,۹۶۳,۷۲۸)	(۳۸۱,۸۶۴,۹۹۶,۱۸۹)	۵۵۷,۴۹۵,۸۷۲,۰۰۰	۳۷,۶۶۸,۶۴۰	کارخانجات داروپخش (دارو)
۲,۹۱۱,۲۵۲,۴۱۷	۷۳,۹۰۸,۹۹۸,۴۵۸	(۱,۷۸۷,۱۱۲,۵۶۲)	(۹۷۵,۷۶۳,۴۵۷)	(۲۸۰,۷۵۰,۶۳۷,۹۲۳)	۳۵۷,۴۲۲,۵۱۲,۴۰۰	۹۰,۴۸۶,۷۱۲	کاسپین تامین (کاسپین)
(۲۵,۲۳۴,۶۲۴,۸۹۲)	۹۵,۶۲۰,۹۶۷,۹۶۲	(۲,۰۴۷,۵۰۸,۹۸۷)	(۱,۱۱۷,۹۳۹,۹۰۳)	(۳۱۰,۷۱۵,۳۸۰,۵۳۸)	۴۰۹,۵۰۱,۷۹۷,۳۹۰	۲۰,۴۰۳,۶۷۷	کی بی سی (کی بی سی)
۸۰,۳۲,۵۳۰,۱۱۷	(۳۰,۱۲۸,۹۷۹,۸۱۵)	(۳۰۱,۷۶۱,۴۶۳)	(۱۶۴,۷۶۱,۷۵۵)	(۹۰۰,۱۴,۷۴۹,۱۰۷)	۶۰,۳۵۲,۲۹۲,۵۱۰	۳,۵۳۱,۴۳۹	مواد داروپخش (دتماد)
۹۳۸,۰۷۰,۲۱۳,۱۲۰	۹۰,۳۳۱۴,۵۲۶,۴۳۳	(۵۷,۹۳۵,۶۴۱,۷۹۷)	(۳۱,۶۲۲,۸۶۰,۳۰۶)	(۱۰,۵۹۴,۲۴۵,۳۳۰,۹۶۰)	۱۱,۵۸۷,۱۲۸,۳۵۹,۴۶۶	۳,۵۳۱,۴۳۹	کیمیدارو (دکیمی)
							جمع مواد و محصولات دارویی(فارما)

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	(۲,۰۰۷,۸۶۶,۳۴۶)	(۱۲۳,۹۸۳,۷۹۸)	(۶۷,۶۹۵,۱۵۱)	(۲۶,۶۱۲,۹۴۷,۰۷۷)	۲۴,۷۹۶,۷۵۹,۶۸۰	۷۸۲,۷۲۶	پالایش نفت شیراز (شراز)
-	(۴۷,۲۰۳,۱۸۳,۷۰۷)	(۲,۵۱۲,۱۳۰,۵۰۷)	(۱,۳۷۱,۶۲۳,۲۵۴)	(۵۴۵,۷۴۵,۵۳۱,۲۹۶)	۵۰۲,۴۲۶,۱۰۱,۳۵۰	۶۲,۸۸۱,۸۶۵	تولید برق دماوند (دماوند)
-	(۶۴,۴۱۸,۶۷۴,۰۷۹)	(۱,۸۴۶,۹۳۷,۱۰۴)	(۱,۰۰۸,۴۲۷,۶۵۵)	(۴۳۰,۹۵۰,۷۳۰,۲۰۴)	۳۶۹,۳۸۷,۴۲۰,۸۸۴	۸۷,۷۱۹,۶۴۴	تولید برق عسلویه مینا (مینا)
-	(۷,۶۹۳,۱۹۷,۸۰۴)	(۱۹۳,۵۳۳,۱۳۴)	(۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸)	(۴۶,۱۰۰,۶۲۲,۳۴۲)	۳۸,۷۰۶,۶۲۶,۷۶۰	۲,۸۵۴,۴۷۱	سر. نیروگاهی ایران سنا (وسنا)
-	(۱,۸۵۴,۹۵۷,۷۵۹,۸۵۰)	(۵,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۴۰,۰۴۶,۰۰۰)	(۲,۹۹۶,۲۶۶,۷۱۳,۸۵۰)	۱,۱۵۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
-	(۸,۴۱۷,۸۶۷,۱۹۷)	(۴۴۸,۸۲۵,۰۲۶)	(۲۴۵,۰۵۸,۴۶۰)	(۹۷,۴۸۸,۹۸۸,۸۵۱)	۸۹,۷۶۵,۰۰۵,۱۴۰	۵۳,۹۱۲,۹۱۶	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (هور)
-	(۱,۸۲۳,۶۱۳,۸۲۷,۹۲۸)	(۶,۰۱۱,۹۸۸,۲۵۲)	(۳,۲۸۲,۵۴۵,۵۸۲)	(۳,۰۱۶,۷۱۶,۹۴۴,۵۲۴)	۱,۲۰۲,۳۹۷,۶۵۰,۴۳۰	۱۶۱,۸۳۰,۱۰۱	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
-	(۵۳,۰۳۵,۲۹۱,۴۹۹)	(۴,۴۵۷,۳۴۰,۱۰۴)	(۲,۴۳۳,۷۰۷,۶۹۳)	(۹۳۷,۶۱۲,۲۶۴,۵۰۲)	۸۹۱,۴۶۸,۰۲۰,۸۰۰	۵۱,۴۷۰,۴۴۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومینا)
-	(۸۹۳,۰۷۱,۱۴۸)	(۳۸,۶۰۶,۹۵۲)	(۲۱,۰۷۹,۳۹۲)	(۸,۵۵۴,۷۷۵,۱۱۰)	۷,۷۲۱,۳۹۰,۳۰۶	۱,۶۰۷,۹۵۳	مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)
-	(۲,۴۲۱,۹۱۸,۹۹۶)	(۳۸۲,۰۵۷,۳۶۶)	(۲۰۸,۶۰۳,۳۱۹)	(۷۸,۲۴۲,۷۳۱,۶۰۱)	۷۶,۴۱۱,۴۷۳,۲۹۰	۱۶,۰۳۵,۹۸۶	نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)
-	(۳۸,۱۶۰,۹۶۲,۰۲۹)	(۲,۰۱۶,۸۴۲,۳۰۰)	(۱,۱۰۱,۱۹۶,۰۷۳)	(۴۳۸,۴۱۱,۴۴۹,۳۶۰)	۴۰۳,۳۶۸,۵۲۶,۰۳۴	۲۴۰,۹۷۷,۹۰۳	نیروگاهی جهرم (بجهرم)
-	(۵۳۹,۲۱۶,۵۸۰)	(۲۱۴,۶۸۳,۴۴۸)	(۱۱۷,۲۱۷,۱۶۳)	(۴۳,۱۴۴,۰۰۵,۹۸۹)	۴۲,۹۳۶,۶۹۰,۰۲۰	۳,۵۰۲,۱۷۷	آنتی بیوتیک سازی ایران (حق تقدم) (بیوتیکج)
-	۴,۹۸۵,۰۰۸,۸۸۷	(۲۹۰,۵۷۱,۱۰۵)	(۱۵۸,۶۵۱,۸۲۵)	(۵۲,۶۷۹,۹۸۹,۸۲۲)	۵۸,۱۱۴,۲۲۱,۶۳۹	۱۳,۰۶۲,۳۱۱	بخش البرز (حق تقدم) (بخشج)
۱۹۱,۱۲۴,۳۶۳,۱۷۲							تجمعی
۱۹۱,۱۲۴,۳۶۳,۱۷۲	(۳,۸۹۸,۳۷۷,۸۲۸,۲۷۶)	(۲۴,۲۸۸,۴۹۹,۴۲۶)	(۱۳,۲۶۱,۵۲۰,۶۵۴)	(۸,۷۱۸,۵۲۷,۶۹۴,۵۲۸)	۴,۸۵۷,۶۹۹,۸۸۶,۳۳۳		جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۱,۱۲۹,۱۹۴,۵۷۶,۲۹۲	(۲,۹۹۵,۰۶۳,۳۰۱,۸۴۳)	(۸۲,۲۲۴,۱۴۱,۲۲۴)	(۴۴,۸۹۴,۳۸۰,۹۶۰)	(۱۹,۳۱۲,۷۷۳,۰۲۵,۴۸۸)	۱۶,۴۴۴,۸۲۸,۲۴۵,۸۲۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مواد و محصولات دارویی (فارما)								
سر. دارویی تاهین (تیبیکو)	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴,۶۳۲,۶۶۲	۳,۸۰۰	۵۵,۶۰۴,۱۱۵,۶۰۰	-	۵۵,۶۰۴,۱۱۵,۶۰۰	۱۸,۲۵۴,۱۹۳,۰۰۰
داروسازی دانا (دانا)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۲۱,۸۰۲,۴۵۱	۱,۸۷۵	۴۰,۸۷۹,۵۹۵,۶۲۵	(۹۸۳,۷۳۳,۵۸۵)	۳۹,۸۹۵,۸۶۲,۰۴۰	۱۶,۵۹۶,۹۲۳,۰۷۴
دارو اسوه (اسوه)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۲,۹۵۳,۴۷۷	۱,۸۰۰	۵,۳۱۶,۲۵۸,۶۰۰	(۳۰۸,۶۸۵,۹۸۳)	۵,۰۰۷,۵۷۲,۶۱۷	-
بخش زاری (درازی)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۸,۶۷۲,۸۹۹	۱,۴۰۰	۱۲,۱۴۲,۰۵۸,۶۰۰	(۴۹۴,۶۱۷,۳۶۷)	۱۱,۶۴۷,۴۴۱,۲۳۳	۱۳,۱۸۷,۳۶۲,۹۵۰
دارو جابرین حیان (جابر)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۶,۷۹۳,۴۴۵	۱,۲۰۰	۲۰,۱۵۲,۱۳۴,۰۰۰	(۱,۱۷۰,۱۳۳,۹۱۰)	۱۸,۹۸۲,۰۱۰,۰۹۰	۲۷,۶۴۴,۴۵۳,۴۵۴
کیمیدارو (دکیمی)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۳,۵۳۱,۴۳۹	۱,۰۰۰	۳,۵۳۱,۴۳۹,۰۰۰	(۲۰۹,۳۳۷,۸۷۹)	۳,۳۲۲,۱۰۱,۱۲۱	-
دارو عبیدی (دعبیدی)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵۹,۵۶۷,۳۷۹	۳۳۲	۱۹,۹۸۰,۶۹۶,۰۳۸	(۶۴۷,۳۹۶,۰۹۴)	۱۸,۵۳۳,۲۹۹,۹۴۴	۱,۸۱۷,۴۹۱,۹۹۵
سر. شفا دارو (شفا)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۱۳,۸۹۳,۱۴۶	۱,۷۰۰	۲۳,۶۱۶,۶۴۸,۲۰۰	(۱,۸۴۸,۷۷۸,۰۱۶)	۲۱,۷۶۷,۸۷۰,۱۸۴	۸,۷۷۱,۴۶۱,۴۷۲
سبحان دارو (دسبحان)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۱۵۴,۷۴۴,۹۶۷	۱۶۰	۲۴,۷۵۹,۱۹۴,۷۲۰	(۱,۸۰۷,۸۱۴,۳۱۸)	۲۲,۹۵۱,۳۸۰,۵۰۲	۱۰,۹۴۱,۸۲۶,۸۰۹
البرز بانک (دبالتک)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۴۹,۲۹۲,۱۶۱	۲۵۰	۱۲,۳۲۳,۰۴۰,۳۵۰	(۹۵۰,۳۳۲,۹۵۳)	۱۱,۳۷۲,۷۰۷,۳۹۸	-
البرز دارو (دالبر)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۰۷,۲۳۳,۶۵۱	۱۸۰	۱۹,۳۰۰,۲۵۷,۸۶۵	(۱,۴۹۹,۶۴۰,۹۵۶)	۱۷,۸۰۰,۶۱۶,۹۰۹	۷,۸۷۳,۱۶۴,۳۱۱
ایران دارو (دیران)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۴۲,۱۸۳,۴۵۰	۳۰	۱,۶۶۵,۵۰۳,۵۰۰	(۹۸,۳۳۰,۳۴۱)	۱,۱۶۷,۱۷۳,۱۵۹	۳۳۹,۱۵۶,۳۳۵
سایر موارد	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۳,۵۷۶,۵۲۰,۷۸۶
جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)					۲۳۸,۰۷۰,۹۹۱,۹۹۸	(۱۰,۰۱۸,۷۸۱,۳۰۱)	۲۲۸,۰۵۲,۱۶۰,۶۹۷	۴۰۸,۰۰۲,۵۵۵,۱۸۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)								
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۷	۱,۶۰۷,۹۵۳	۵۹۸	۹۶۱,۵۵۵,۸۹۴	(۷,۱۹۰,۴۲۵)	۹۵۴,۳۶۵,۴۶۹	-
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تاپان هور (هور)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵۳,۹۱۲,۹۱۶	۲۱۰	۱۱,۳۲۱,۷۱۲,۳۶۰	(۵۱۰,۹۲۰,۹۶۳)	۱۰,۸۱۰,۷۹۱,۳۹۷	-
تولید برق عسلویه مینا (مینا)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۸۷,۷۱۹,۶۴۴	۲۴۰	۲۱,۰۵۲,۷۱۴,۵۶۰	(۱,۶۳۵,۸۰۷,۸۹۱)	۱۹,۴۱۶,۹۰۶,۶۶۹	-
جمع عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)					۳۳,۳۳۵,۹۸۲,۸۱۴	(۳,۱۵۳,۹۱۹,۳۷۹)	۳۱,۱۸۲,۰۶۳,۳۳۵	
جمع					۲۷۱,۴۰۶,۹۲۴,۸۱۲	(۱۲,۱۷۲,۷۰۰,۵۸۰)	۲۵۹,۲۳۴,۲۲۴,۲۳۲	۴۰۸,۰۰۲,۵۵۵,۱۸۶

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان
 هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰۶,۸۶۹,۱۰۲,۹۳۱	۱۳۹,۴۳۷,۵۹۹,۰۵۶	متولی صندوق
۱,۲۸۷,۴۴۶,۶۸۸	۲,۳۵۱,۱۹۶,۳۹۲	حسابرس
۱,۰۴۲,۹۱۸,۲۴۵	۱,۱۳۷,۵۴۳,۱۳۲	بازارگردان
۵۱,۸۱۳,۸۰۰,۲۰۶	۹۰,۲۳۷,۷۸۴,۶۲۳	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۱۶۱,۰۱۳,۲۶۸,۰۷۰	۲۳۳,۰۴۴,۱۲۳,۲۰۲	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۳۷,۴۱۱,۱۲۰,۳۵۵	مدیر صندوق
-	۸۸۸,۸۰۳,۶۰۸	متولی صندوق
-	۲۹۹,۰۸۶,۹۹۵	حسابرس
-	۲۳,۷۱۶,۱۴۷,۰۰۸	بازارگردان
-	۶۲,۳۱۵,۱۵۷,۹۶۶	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۱۶۱,۰۱۳,۲۶۸,۰۷۰	۲۸۵,۳۵۹,۲۸۱,۱۶۸	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	نرم افزار و تارنما
۴,۴۳۶,۱۳۸,۱۸۷	۱۴,۱۰۴,۶۲۸,۸۱۹	عضویت در کانون نهادها
۷۳۹,۰۴۳,۹۴۲	۹۴۵,۲۰۵,۴۲۰	هزینه نگهداری حساب سرمایه گذاران نزد سپرده گذاری
۱۷۵,۴۷۹,۴۵۸	۸۶,۳۰۱,۳۵۵	هزینه انبارداری
-	۵۸,۶۶۳,۵۸۱	کارمزد بانکی
۲۳,۱۲۳,۴۰۸	۱۵,۹۵۹,۹۸۴	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۵,۳۷۳,۷۸۴,۹۹۵	۱۵,۲۱۰,۷۵۹,۱۵۹	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	۳,۰۴۹,۷۰۹,۱۱۶	نرم افزار و تارنما
-	۱۰,۱۴۷,۵۳۰	کارمزد بانکی
-	۳,۰۵۹,۸۵۶,۶۴۶	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۵,۳۷۳,۷۸۴,۹۹۵	۱۸,۲۷۰,۶۱۵,۸۰۵	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	کارگزاری توسعه معاملات کبان
۹۷,۵۶۸,۷۱۵	۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷	جمع
۹۷,۵۶۸,۷۱۵	۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	مواد و محصولات دارویی (فارما)
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۱۸,۷۶۸,۳۹۸,۴۱۰	۱,۸۶۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۹,۹۰۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۴,۶۸۲,۵۹۰,۶۰۳)	جمع مواد و محصولات دارویی (فارما)
۲۲۸,۶۷۱,۴۹۸,۴۱۰	۳۷۰,۴۴۷,۹۰۹,۳۹۷	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
-	(۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	۱۰۷,۹۴۹,۰۱۱۰,۴۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	۱۰۷,۷۶۵,۲۶۱,۰۴۸	جمع عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم (یوتیلیتی)
۲۲۸,۶۷۱,۴۹۸,۴۱۰	۴۷۸,۲۱۳,۱۷۰,۴۴۵	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
				درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق	عادی	۳۷,۱۵,۱۰۲	۲.۰۴	۱,۶۹۷,۴۲۱	۰.۱۵
			ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲
	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	-	-
			ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
	صندوق س.د.ر.ا.ق.ب.ه.ا.د.ر.ا.م.د.ن.ا.ب.ت.کیان	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۶	-	-
			عادی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	-	-
شرکت گروه مالی کیان	شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	-	-	۱۹,۹۲۱,۴۲۸	۱.۷۷	
		ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	مدیر صندوق	عادی	۲۱,۳۳۶,۷۰۶	۱.۱۸	۱۴,۸۹۴,۲۱۰	۱.۳۳
			عادی	۷۱,۱۲۱	۰.۰۰	۲۱,۱۲۱	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	الهه محبی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹۱,۵۰۱	۰.۰۱	-	-
	محمد طاهری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸۰,۷۰۰	۰.۰۰	-	-
	ثریا جهانی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
	معصومه علامه منفرد	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع				۱۴۰,۲۴۵,۱۳۰	۷.۷۳		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۴۵,۶۷۳,۸۸۱,۹۷۰	طی دوره	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷
		ارزش خرید و فروش سهام	۳۲,۹۶۵,۲۰۱,۵۰۸,۸۶۰		
		هزینه مالی	۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷		
مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۶۶,۸۳۸,۷۱۹,۴۱۱		(۱۳۳,۵۷۶,۳۲۷,۶۵۰)
		کارمزد متولی	۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۶۹۱,۲۳۲,۸۸۲)
موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۴۳۶,۶۳۰,۱۲۷		(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۱۳,۹۴۳,۹۳۱,۶۳۰		(۱۴۲,۳۶۶,۸۰۲,۵۱۱)
		صدور	۱۶,۷۵۳,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰		
		ابطال	۹,۴۸۸,۷۰۰,۰۰۰,۶۰۳		
					(۲۸,۴۲۲,۸۷۶,۶۲۱)

۲۷- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۸ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
یوتیلیتی	فارما	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۴,۷۱۹,۸۸۰,۰۷۸,۱۳۴	۱۱,۵۹۷,۸۲۹,۶۴۵,۵۱۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱,۱۸۲,۰۶۳,۵۳۵	۸۵۶,۵۰۷,۰۸۱,۱۹۰	حساب‌های دریافتی
-	۳۱,۰۹۱,۸۶۱,۰۰۷	جاری کارگزاران
۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	۴,۹۳۱,۰۱۳,۶۷۴	سایر دارائی‌ها
۱۰۹,۸۱۹,۲۰۷,۰۵۶	۱۹,۲۹۳,۰۶۸,۱۲۹	موجودی نقد
۴,۸۶۵,۸۱۲,۳۶۲,۳۹۹	۱۲,۵۰۹,۶۵۲,۶۶۹,۵۱۱	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۶۲,۳۲۵,۱۵۷,۹۶۶	۲۱۷,۷۴۵,۸۴۰,۹۴۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۷,۹۲۰,۸۴۴,۳۱۶	۱۱,۰۴۰,۴۴۸,۶۰۶	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷۰,۲۴۶,۰۰۲,۲۸۲	۲۲۸,۷۸۶,۲۸۹,۵۵۰	جمع بدهی‌ها
۴,۷۹۵,۵۶۶,۳۶۰,۱۱۷	۱۲,۲۸۰,۸۶۶,۳۷۹,۹۶۱	خالص دارایی‌ها
۵,۶۲۹	۱۲,۷۷۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
یوتیلیتی	فارما	
ریال	ریال	درآمدها:
-	۲,۰۲۵,۶۱۴,۳۸۷,۴۰۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۹۰۲,۸۲۳,۶۲۰,۵۸۳)	۹۰۷,۷۶۰,۳۱۸,۷۴۰	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۱,۱۸۲,۰۶۳,۵۳۵	۲۲۸,۰۵۲,۱۶۰,۶۹۷	سود سهام
۱۰۲,۷۹۲,۸۴۲,۲۹۵	۳۷۱,۲۷۵,۴۰۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۹۲,۹۶۸,۴۳۴	۳۳,۷۶۳,۹۵۲,۶۹۸	سایر درآمد
(۳,۷۶۵,۰۵۵,۷۴۶,۳۱۹)	۳,۱۹۵,۵۶۲,۰۹۴,۹۴۳	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۶۲,۳۱۵,۱۵۷,۹۶۶)	(۲۲۳,۰۴۴,۱۲۳,۲۰۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۰۴۹,۷۰۹,۱۱۶)	(۱۵,۱۹۴,۷۹۹,۱۷۵)	سایر هزینه‌ها
-	(۵۲۵,۸۷۰,۱۲۷)	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی
(۶۵,۳۶۴,۸۶۷,۰۸۲)	(۲۳۸,۷۶۴,۷۹۲,۵۰۴)	جمع هزینه‌ها
(۳,۸۳۰,۴۲۰,۶۱۳,۴۰۱)	۲,۹۵۶,۷۹۷,۳۰۲,۴۳۹	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳۰ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک صنعت

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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
(۱,۴۸۴,۲۶۸,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۴۲۶,۸۱۴)	(۶,۵۰۹,۷۴۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۹۷۴,۹۲۷)
(۳,۸۳۰,۴۳۰,۷۶۰,۹۳۱)	-	۲,۹۵۶,۷۸۱,۳۴۲,۴۵۵	-
۱۰۷,۷۶۵,۲۶۱,۰۴۸	-	۳۷۰,۴۴۷,۹۰۹,۳۹۷	-
۴,۷۹۵,۵۶۶,۳۶۰,۱۱۷	۸۵۱,۸۲۳,۱۸۶	۱۲,۲۸۰,۸۶۶,۳۷۹,۹۶۱	۹۶۱,۳۵۵,۰۷۳

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