

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی سال مالی دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و طبق گزارش مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ حسابرس مذکور نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه کرده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری می شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- برخی از مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از مقاطع دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱ ماده ۱۶ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها.

۷-۲ تبصره ۳ ماده ۸ و بند ۴ ماده ۲۶ اساسنامه با موضوع عدم تجاوز ارزش واحدهای سرمایه گذاری عادی بیش از یک برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه گذاری ممتاز طی دوره مالی و هم چنین ارسال یک نسخه درخواست ابطال واحدهای ممتاز نوع دوم برای متولی

۷-۳ بند ج ماده ۲۴ اساسنامه با موضوع رعایت تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری. (درخصوص آقای ابراهیم دادگر)

۷-۴ ماده ۱۴ اساسنامه با موضوع اطلاع رسانی به متولی درخصوص نتایج پذیره نویسی، حداکثر ده روز کاری پس از پایان دوره پذیره نویسی.

۷-۵ مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم برای مدیر صندوق پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق. (به عنوان نمونه ۱۶ مهر ۱۴۰۴)

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

۸-۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴.

۸-۲ اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سبا در خصوص تهیه و ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ و بارگذاری آن در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر.

۸-۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر دریافت مبلغ ۴۵ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری اهرمی شاخصی کیان

- ۴-۸- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.
- ۵-۸- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانکها.
- ۶-۸- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی. (در خصوص چک لیست دوره های ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۳۰).
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد نموده است.
- ۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که در صورت مشاهده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۹ دی ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۴۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان عسکری فیروزجانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمد تکبیری

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان اوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۲۵
تلفن: ۴۷۱۸۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۱۱۵ | www.kianfunds10.com | funds@kian.capital

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
سازمان بورس ۱۲۴۳۳
اداره ثبت ۵۹۱۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۷,۹۶۳,۲۵۷,۸۴۴,۰۷۰	۱۷,۵۰۱,۵۸۸,۴۵۹,۶۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۰	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۷۵,۲۹۷,۲۹۶,۳۸۶	۳۰۱,۱۶۵,۳۴۶,۰۱۹	۷	حساب‌های دریافتی
۴,۸۵۹,۳۶۰,۷۳۶	۷,۰۶۹,۲۶۵,۷۸۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۳۵۴,۳۶۶,۰۷۰,۳۲۸	۴۸,۵۷۸,۸۲۱,۵۳۰	۹	موجودی نقد
۵۱,۴۱۳,۵۰۶,۱۲۹	۳,۶۱۰,۹۷۳,۴۹۳	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹,۴۴۹,۱۹۴,۰۷۷,۶۴۹	۱۸,۷۷۰,۷۶۴,۳۸۴,۸۲۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۵,۰۷۸,۹۹۹,۳۹۶	۶۰,۱۳۱,۰۹۵,۲۴۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۳,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۹۰۴,۶۵۴,۵۲۷	۱۶,۷۳۷,۹۰۲,۷۳۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۱۴,۲۱۸,۱۵۳,۹۲۳	۷۶,۸۶۸,۹۹۷,۹۸۳		جمع بدهی‌ها
۱۹,۲۳۴,۹۷۵,۹۲۳,۷۲۶	۱۸,۶۹۳,۸۹۵,۳۸۶,۸۳۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹,۸۳۹	۹,۹۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



کیان
صندوق اهرمی
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
اداره ثبت ۵۹۱۵۵ سازمان بورس ۱۲۴۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۷۶۱,۱۲۷,۷۱۸,۲۷۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۰۲۲,۵۴۱,۸۴۰,۵۹۱
سود سهام	۱۷	۱,۰۶۷,۰۸۷,۳۷۳,۵۰۲
سود سپرده بانکی	۱۸	۴,۹۱۷,۶۴۹,۸۸۴
سایر درآمدها	۱۹	۶,۷۰۳,۹۲۹,۶۳۵
جمع درآمدها (زیان)		۳۴۰,۱۲۳,۰۷۵,۳۳۷
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱۰,۷۵۹,۰۰۱,۷۲۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۳,۹۳۲,۸۹۹,۴۸۸)
سود (زیان) خالص		۲۱۵,۴۳۱,۱۷۴,۱۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای	مبلغ	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۳۴,۹۷۵,۹۲۳,۷۲۶	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۹۱۴,۳۵۳,۲۵۰	۹,۱۴۳,۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۰۰۸,۶۱۲,۵۳۲)	(۱۰,۰۸۶,۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰)	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم صادر شده طی دوره	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم ابطال شده طی دوره	(۸۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص		۲۱۵,۴۳۱,۱۷۴,۱۲۷	
تعدیلات	۲۲	(۱۳,۹۱۸,۸۹۱,۰۱۶)	
		۱۸,۶۹۳,۸۹۵,۳۸۶,۸۳۷	۱,۸۸۰,۷۴۰,۷۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۷ با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۳۰۹۳۸۸ تحت شماره ۵۹۱۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ تحت شماره ۱۲۴۳۳، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی های متناظر با واحدهای ممتاز پیش بینی شده است، سقف سود نیز برای واحدهای مذکور معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۶ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت نامحدود ادامه میابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، ساختمان یونیک طبقه ۵ واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد. سال مالی صندوق منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.kianfunds۱۰.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس را تغییر دهد. متقاضیان شرکت در مجمع، در صورت دارا بودن واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول مجاز به شرکت در مجمع بوده و در مجمع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های ممتاز
۱	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم، واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی میان دوره ای:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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؛

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 می شود.

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 یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۴-۲-۲ - سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۳ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید مجمع صندوق؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.	کارمزد مدیر
سالانه پنج در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت تا سقف ۱.۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی تسویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ ۱- ۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۱۴۴.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۲۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی ها؛ ارزش دارایی ها به میلیارد ریال از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰ از ۵۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ ضریب ۰/۰۰۰۴ ۰/۰۰۰۲۴ ۰/۰۰۰۰۳	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق

(الف) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{\frac{0/001}{0/001}}$ ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

(ج) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کبان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

۴-۶ - 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 سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۷ - نحوه آشنایی درآمد و هزینه

قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری ممتاز برابر با ارزش خالص دارایی واحد سرمایه گذاری مربوطه در آن زمان است. قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در هر زمان نشان دهنده ارزش خالص دارایی های صندوق برای واحدهای ممتاز است و از تفریق ارزش روز دارایی های صندوق منهای ارزش کل واحدهای عادی صندوق و بدهی های صندوق حاصل می شود. در محاسبه ارزش دارایی های صندوق در هر زمان در شرایط عادی، مدیر باید قیمت جاری این دارایی ها را در بازار ملاک عمل قرار دهد؛ در شرایط خاصی که قیمت دارایی ها در بازار منعکس کننده ارزش واقعی دارایی نیست، مدیر می تواند قیمت بازار دارایی ها را تعدیل نماید. در تعیین و تعدیل این قیمت ها مدیر باید دستورالعمل نحوه تعیین قیمت های خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت کند.

۸-۲-۲- قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در هر زمان، کمی بیشتر از ارزش خالص دارایی های صندوق در همان زمان است. دلیل آن است که هنگام صدور

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، صندوق باید هزینه هایی را بپردازد. بخشی از این هزینه ها به ارزش خالص دارایی های صندوق اضافه می شود تا قیمت صدور واحدهای

سرمایه گذاری ممتاز محاسبه شود.

۴-۸ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
دارویی	۱,۰۹۱,۷۸۶,۴۵۶,۰۰۳	۶.۳٪	۷۲۸,۰۷۲,۹۷۲,۹۶۸	۳.۸٪
لاستیک و پلاستیک	۲۷,۴۹۹,۲۹۳,۰۵۲	۱.۲٪	۱۴۳,۷۶۶,۷۱۳,۱۹۱	۰.۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹۶,۴۷۶,۹۳۸,۷۰۴	۱.۶٪	۴,۳۴۸,۰۳۱,۳۳۰	۰.۰٪
فلزات اساسی	۲,۸۵۱,۶۸۶,۶۷۱,۰۰۱	۱۷.۷٪	۱,۵۹۸,۹۵۲,۵۲۱,۳۳۸	۸.۳٪
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱۰۰,۱۵۲,۵۱۵,۲۰۹	۰.۵٪	۱۸۳,۸۷۰,۶۱۲,۳۰۲	۰.۹٪
شیمیایی	۴,۸۱۹,۷۹۲,۹۵۶,۴۷۲	۲۶.۵٪	۵,۳۱۶,۳۵۲,۸۶۲,۰۳۶	۲۷.۳٪
کاشی و سرامیک	۷۴,۱۵۶,۵۰۹,۷۰۹	۰.۳٪	۶۵,۷۰۷,۰۷۸,۲۴۱	۰.۳٪
چندرشته ای صنعتی	۱,۴۲۲,۱۷۷,۶۵۳,۱۷۶	۷.۱٪	۱,۹۳۲,۴۲۸,۱۹۹,۶۳۴	۹.۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۵۳,۳۴۰,۴۷۶,۸۶۹	۸.۸٪	۱,۶۴۱,۲۸۷,۲۷۳,۴۸۱	۸.۴٪
فراورده های نفتی	۱,۴۰۹,۳۳۰,۵۶۲,۹۳۲	۹.۴٪	۱,۳۵۶,۵۷۹,۱۱۵,۷۵۹	۷.۰٪
سرمایه گذاریها	۱۹۰,۱۹۴,۵۸۷,۳۵۷	۰.۸٪	۳۶۰,۳۸۷,۱۹۸,۷۵۰	۱.۹٪
قند و شکر	۱۶,۲۵۴,۳۸۷,۱۹۴	۰.۱٪	۲۰,۷۴۲,۲۸۴,۶۸۴	۰.۱٪
کانی غیر فلزی	۱۶۲,۰۸۸,۰۶۳,۳۴۴	۰.۸٪	۱۳۶,۱۸۵,۹۹۷,۳۷۵	۰.۷٪
سیمان آهک گچ	۱,۱۸۷,۹۶۶,۹۱۷,۵۷۹	۵.۸٪	۱,۳۹۳,۰۲۵,۷۴۵,۷۶۲	۷.۲٪
واسطه گریهای مالی و پولی	۵۸,۷۰۸,۱۹۲,۳۲۹	۰.۳٪	-	۰.۳٪
غذایی بجز قند و شکر	۷۹,۳۱۳,۴۴۵,۶۴۲	۰.۵٪	۹۶,۳۶۰,۷۵۶,۱۹۳	۰.۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۴۱,۴۶۶,۸۱۲,۱۴۹	۱.۴٪	۱۱۶,۳۰۵,۵۲۲,۴۳۸	۰.۶٪
رایانه	۶۷,۶۵۸,۲۳۹,۴۱۳	۰.۳٪	۹۱,۷۵۸,۶۲۴,۵۱۰	۰.۵٪
نقل به صفحه بعد	۱۵,۹۹۳,۰۴۰,۶۷۸,۱۳۴	۸۹.۵٪	۱۵,۱۹۶,۳۳۱,۵۸۶,۳۶۲	۷۸.۲٪
	۱۶,۸۰۶,۹۵۲,۲۷۸,۱۰۳		۱۳,۴۵۶,۷۷۳,۶۶۹,۲۵۱	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل
دارایی‌ها	ریال	ریال	دارایی‌ها
۷۸.۲٪	۱۵,۱۹۶,۳۳۱,۵۸۶,۳۶۲	۱۳,۴۵۶,۷۷۳,۴۶۹,۳۵۱	۸۹.۵٪
۵.۴٪	۱,۰۵۱,۹۰۲,۷۹۸,۲۰۱	۱,۱۵۹,۵۱۷,۷۲۱,۵۲۵	۰.۴٪
۰.۲٪	۳۵,۸۵۲,۵۰۹,۲۶۸	۳۳,۵۳۳,۲۶۷,۶۳۸	۰.۲٪
۰.۵٪	۱۰۱,۸۸۹,۳۰۷,۴۱۴	۹۴,۰۳۳,۴۱۱,۵۵۷	۰.۵٪
۰.۴٪	۷۶,۵۳۱,۵۳۳,۷۰۸	۷۸,۵۸۲,۰۷۴,۴۹۱	۲.۷٪
۳.۶٪	۷۰۹,۰۴۸,۲۱۵,۵۹۴	۷۴۰,۲۰۸,۳۷۱,۹۴۹	۰.۰٪
۰.۹٪	۱۷۲,۷۸۶,۵۲۹,۸۲۹	۱۷۷,۵۴۰,۹۶۶,۳۴۲	۰.۰٪
۰.۳٪	۵۸,۳۶۹,۸۱۶,۴۵۳	۵۹,۶۲۲,۴۴۸,۶۷۷	۰.۰٪
۰.۳٪	۶۲,۸۷۵,۵۳۸,۷۷۳	۶۱,۲۵۴,۶۰۹,۹۸۰	۰.۰٪
۰.۸٪	۱۵۳,۸۶۸,۴۴۵,۰۴۱	۱۴۳,۳۹۷,۴۴۲,۸۲۲	۰.۰٪
۱.۱٪	۲۱۳,۶۱۴,۴۹۲,۱۰۹	۲۰۲,۵۰۹,۱۱۷,۳۴۲	۰.۰٪
۰.۱٪	۲۳,۱۷۱,۳۰۵,۵۰۰	۲۳,۹۲۷,۱۸۳,۷۲۹	۰.۰٪
۰.۲٪	۳۷,۲۰۷,۴۹۷,۸۴۳	۳۵,۵۸۸,۸۸۴,۵۱۲	۰.۰٪
۰.۱٪	۱۳,۵۷۷,۳۱۴,۶۹۳	۱۳,۴۸۲,۶۶۳,۶۲۲	۰.۰٪
۰.۳٪	۵۶,۲۴۰,۹۶۳,۲۸۲	۶۰,۳۲۹,۸۴۱,۱۴۸	۰.۰٪
۹۲.۴٪	۱۷,۹۶۳,۲۵۷,۸۴۴,۰۷۰	۱۶,۳۴۰,۲۰۱,۳۷۴,۶۰۵	۹۳.۲٪
		۱۷,۵۰۱,۵۸۸,۴۵۹,۶۳۷	
		۱۶,۶۲۷,۸۹۴,۲۶۶,۳۲۲	

صفت

نقل از صفحه قبل
 استخراج کانه های فلزی
 دستگاههای برقی
 فعالیتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
 خرده فروشی
 خودرو و قطعات
 ماشین آلات و تجهیزات
 محصولات فلزی
 استخراج زغال سنگ
 فنی و مهندسی
 مشاورات
 استخراج نفت گاز جز اکتشاف
 بیمه و بازتنسنگی
 اطلاعات و ارتباطات
 انبوه سازی املاک و مستغلات



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		صنعت	گواهی شمش طلا (شمش طلا)
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰٪	-	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷	ریال	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷
۰.۰٪	-	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷	۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷		۹۰۸,۷۵۱,۵۱۸,۳۵۷



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷۵,۲۹۷,۲۹۶,۳۸۶	۳۰۱,۱۶۵,۳۲۶,۰۱۹	(۹,۵۸۷,۳۱۶,۳۲۶)	(۹,۵۸۷,۳۱۶,۳۲۶)	۲۵	۳۱۰,۷۵۲,۶۶۲,۳۴۵	۳۱۰,۷۵۲,۶۶۲,۳۴۵
۷۵,۲۹۷,۲۹۶,۳۸۶	۳۰۱,۱۶۵,۳۲۶,۰۱۹	(۹,۵۸۷,۳۱۶,۳۲۶)	(۹,۵۸۷,۳۱۶,۳۲۶)	-	۳۱۰,۷۵۲,۶۶۲,۳۴۵	۳۱۰,۷۵۲,۶۶۲,۳۴۵

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

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

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	ریال	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۵,۴۷۹,۴۵۳	۴۸۹,۴۹۷,۷۱۷	(۸۴,۰۱۸,۲۶۴)	۴,۷۱۹,۴۵۲,۰۳۲	۰	۴۸۹,۴۹۷,۷۱۷	مخارج تاسیس
۵,۸۱۶,۷۳۳,۸۶۸	۴,۵۶۵,۷۵۳,۴۲۸	(۳,۴۶۸,۴۸۱,۵۹۲)	۰	۰	۴,۵۶۵,۷۵۳,۴۲۸	مخارج نرم افزار و سایت
۷۵۵,۵۲۴,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۹۱,۵۳۸,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷,۰۶۹,۲۶۵,۷۸۴	۵,۰۵۵,۲۵۱,۱۴۵	(۳,۵۵۲,۴۹۹,۸۵۶)	۰	۰	۵,۰۵۵,۲۵۱,۱۴۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۹ - موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
کوتاه مدت تجارت	۲۴۸,۴۵۷,۷۹۶	کوتاه مدت	۲۴۸,۴۵۷,۷۹۶
کوتاه مدت خاورمیانه	۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۶۸,۸۸۹	کوتاه مدت	۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۶۸,۸۸۹
کوتاه مدت دی	۲۰,۶۶۵,۸۱۹,۶۰۰,۴	کوتاه مدت	۲۰,۶۶۵,۸۱۹,۶۰۰,۴
کوتاه مدت گردشگری	۱۶۴,۹۹۶,۷۱۸,۶۶۳,۱۵۱	کوتاه مدت	۱۶۴,۹۹۶,۷۱۸,۶۶۳,۱۵۱
ملت بورس کالا	۳۰,۷۸۸,۵۴۰,۶۴	کوتاه مدت	۳۰,۷۸۸,۵۴۰,۶۴
کوتاه مدت تجارت	۰,۲۷۹,۰۲۵,۸۴۳,۴۱۶	کوتاه مدت	۰,۲۷۹,۰۲۵,۸۴۳,۴۱۶
کوتاه مدت ملت	۲۹۷,۸۲۹,۱۲۴۲	کوتاه مدت	۲۹۷,۸۲۹,۱۲۴۲
جمع	۴۸,۵۷۸,۸۲۱,۵۳۰	جمع	۴۸,۵۷۸,۸۲۱,۵۳۰

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
توسعه معاملات کیان / بورس کالا	ریال	ریال	ریال	ریال
کیان (آفل)	۵۱۴,۱۳۵,۶۱۲۹	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۹۸۸,۱۷۸,۳۲۳	۵۵,۸۲۱,۷۷۷
	۵۱,۴۱۳,۵۰۶,۱۲۹	۱۶,۷۵۳,۶۶۰,۴۶۲,۳۰۰	۱۶,۸۰۱,۵۱۸,۸۱۶,۷۱۳	۳,۵۵۵,۱۵۱,۷۱۶
	۵۱,۴۱۳,۵۰۶,۱۲۹	۱۷,۶۰۳,۶۶۰,۴۶۲,۳۰۰	۱۷,۶۵۱,۵۰۶,۹۹۴,۹۳۶	۳,۶۱۰,۹۷۳,۴۹۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۴,۵۲۳,۷۲۵,۴۲۴	۵۸,۳۶۳,۷۳۹,۱۷۶	متولی
۶۰,۲۷۳,۹۷۲	۹۶۷,۶۷۱,۲۶۰	حسابرس
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۸۴,۸۰۸	جمع
۱۵,۰۷۸,۹۹۹,۳۹۶	۶۰,۱۳۱,۰۹۵,۲۴۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۹۳,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مخارج تاسیس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۵۰,۲۷,۸۳۵,۲۸۶	۱۴,۵۱۳,۲۰۸,۵۳۱	ذخیره مدیر تصفیه
۳۷۶,۸۱۹,۲۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون
	۱۶۳,۰۴۳,۵۲۰	هزینه انبارداری شمش طلا
	۱۱۲,۲۷۳,۵۶۶	هزینه های متوقف شده
	۴۴۹,۳۷۷,۱۲۲	جمع
۵,۹۰۴,۶۵۴,۵۲۷	۱۶,۷۳۷,۹۰۲,۷۳۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۵۹۲,۸۹۰,۸۰۵,۹۵۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۴,۲۵۰,۲۲۰,۴۸۱	۸۸۰,۷۴۰,۷۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۶۴۲,۰۸۵,۱۱۷,۷۷۶	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۹,۶۴۵,۱۶۶,۳۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۲۳۴,۹۷۵,۹۲۳,۷۲۶	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۳,۸۹۵,۳۸۶,۸۳۷	۱,۸۸۰,۷۴۰,۷۱۸	جمع





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۵- سود و (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
	ریال
	(۱,۷۶۱,۱۲۷,۷۱۸,۳۷۵)

زیان فروش سهام و حق تقدم سهام

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

تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	
	ارزش دفتری	بهای فروش
	ریال	ریال
۲۲,۸۹۲,۶۱۲	(۷۴,۷۷۱,۶۲۲,۷۳۵)	۹۰,۳۸۱,۷۹۸,۲۸۸
۵,۳۲۵,۱۴۹	(۴۹,۳۸۳,۰۷۸,۶۸۶)	۲۶,۵۵۷,۹۴۸,۳۳۰
۹۶۰,۳۷۲	(۵,۹۵۱,۴۶۱,۷۳۴)	۴,۶۴۹,۳۴۸,۷۹۱
۷۶۸,۳۳۳	(۱۲,۶۳۱,۹۰۹,۱۸۵)	۱۳,۰۴۴,۷۷۱,۱۱۵
۴۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۲۵۷,۸۳۳,۵۰۷)	۲۲۸,۳۲۸,۵۵۸,۲۸۴
۲۰۰,۳۷۷	(۳۱,۳۲۳,۵۹۹,۴۵۶)	۲۳,۶۲۲,۴۴۴,۵۳۰
	(۳۹۹,۱۲۹,۵۰۵,۲۹۲)	۴۱۶,۴۷۳,۷۶۹,۴۲۸

البرزدارو (دالبر)
 سر گروه توسعه ملی (ویلک)
 کاشی الوند (کلوند)
 کتر پارس (کلر)
 سایپا (حسابا)
 سیمان هگمتان (سپگمت)
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۱۰,۵۰۲,۵۸۰	(۲,۰۸۱,۲۶۷,۵۰۲)	(۳۵۱,۳۹۴,۵۷۵)	(۳۹۹,۱۹۵,۵۰۲۹۲)	۴۱۶,۲۷۳,۷۶۹,۲۲۸	نقل از صفحه قبل
۳۲,۸۱۷,۰۶۹	(۵۰,۴۷۲,۳۲۴)	(۹۵۸,۹۵۰)	(۹۷,۶۴۵,۵۰۷)	۱,۰۰۹,۲۶۵,۸۵۰	دارو انورجان (دابور)
(۱۶,۹۴۶,۳۸۵,۱۹۱)	(۱۹۳,۸۸۹,۷۹۲)	(۳۶,۸۳۸,۰۸۵)	(۵۵,۴۹۶,۶۲۶,۴۹۱)	۲۸,۷۷۷,۹۷۹,۱۷۷	موتورسازان تراکتور (خمتور)
(۴۱,۷۱۱,۰۱۴,۵۹۸)	(۱,۴۳۰,۴۵۷,۰۶۸)	(۳۷۱,۷۸۴,۵۶۱)	(۳۲۶,۰۰۰,۲۴۵,۲۰۵)	۲۸۶,۰۹۱,۲۷۳,۳۳۶	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۲۶,۸۴۱,۰۸۱	(۱,۸۴۶,۱۶۱)	(۳۵۰,۶۶۸)	(۳۲۰,۳۱۶,۹۴۰)	۳۶۹,۳۵۴,۹۵۰	کاشی پارس (کیارس)
۴۰,۸۵۵,۰۰۲	(۳,۹۲۲,۷۵۷)	(۷۴۵,۰۲۰)	(۷۳۹,۰۳۷,۳۷۰)	۷۸۴,۵۶۰,۰۴۹	سر. آتیه دماوند (واتی)
۳,۰۷۱,۳۸۰,۹۰۱	(۳۰,۹۷۷,۹۰۲)	(۳۹,۸۶۱,۳۳۳)	(۳۸,۶۳۸,۶۴۹,۴۲۴)	۴۱,۹۵۹,۵۸۹,۲۷۰	پالایش نفت بندر عباس (پتندر)
۱,۳۷۵,۶۱۹,۳۶۳	(۶۲,۱۸۰,۷۳۵)	(۱۲,۱۹۴,۱۱۳)	(۱۱,۳۸۴,۱۶۰,۱۸۶)	۱۲,۸۳۶,۱۵۴,۳۹۷	سر. توکا فولاد (توکا)
۴۶۰,۵۸۳,۱۹۷	(۳۰,۶۸۲,۰۸۰۶)	(۳۹,۳۹۵,۲۳۶)	(۳۶,۵۱۲,۳۵۱,۷۴۱)	۴۱,۳۶۴,۱۹۸,۹۸۰	پارس فولاد سبزووار (فسبزووار)
(۲۶,۶۴۱,۹۲۸,۹۴۰)	(۴۳۷,۳۳۲,۸۴۲)	(۸۳,۱۰۹,۱۳۰)	(۱۱۳,۶۰۸,۰۶۰,۳۹۶)	۸۷,۳۸۶,۶۵۳,۳۲۸	فولادخراسان (فخاس)
۱,۳۵۰,۰۰۴,۰۷۷۲	(۳۳۹,۵۶۹,۳۹۲)	(۴۵۵,۱۷,۷۸۴)	(۴۶,۳۷۸,۷۵۹,۱۶۲)	۴۷,۹۱۳,۸۸۷,۱۱۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۴,۷۶۹,۵۸۸,۵۵۰	(۳۴۵,۲۹۵,۲۶۶)	(۴۶,۶۴۳,۰۱۲)	(۴۴,۰۳۷,۳۵۱,۳۱۹)	۴۹,۰۹۹,۰۷۸,۱۴۷	سر. سپه (وسپه)
۴۶۵,۰۸۶,۹۲۹	(۱۰,۶۰۷,۹۰۳۰۸)	(۲۰,۱۵۴,۷۱۳)	(۲۰,۶۲۴,۵۴۹,۴۰۰)	۲۱,۳۱۵,۸۷۰,۳۵۰	سر. کشاورزی کوثر (کوثر)
(۵۲,۱۱۳,۷۲۹)	(۷,۵۳۱,۸۵۰)	(۱,۴۳۰,۸۷۳)	(۱,۵۴۹,۵۳۵,۷۸۷)	۱,۵۰۶,۳۷۴,۷۸۰	نورد آلومینوم (فئوال)
(۱,۰۰۲۲,۳۲۱,۴۸۴)	(۱۲۸,۵۱۴,۱۰۱)	(۴۶,۳۱۴,۳۱۸)	(۳۸,۵۶۰,۳۳۷,۶۲۱)	۲۷,۷۰۲,۸۴۴,۵۵۶	توسعه معدنی و صنعتی صباتور (کتور)
(۸,۱۳۰,۴۴۶,۸۵۵)	(۵۵۸,۲۰۹,۲۶۲)	(۱۰,۶۰۵۷,۵۵۳)	(۱۱۹,۱۰۸,۶۵۰,۵۰۰)	۱۱۱,۶۴۱,۸۵۵,۰۱۰	پتروشیمی خارک (شخارک)
(۶۳,۷۲۵,۷۶۷,۸۷۵)	(۵,۹۳۱,۱۶۲,۱۶۸)	(۱۰,۸۲,۶۴۹,۸۳۳)	(۱,۳۲۲,۹۶۴,۹۹۳,۸۹۲)	۱,۱۸۶,۳۳۳,۰۳۸,۰۱۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



سود (زمان) فروش	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۳,۷۲۵,۷۶۷,۸۷۵)	(۵,۹۳۱,۱۶۳,۱۶۸)	(۱,۰۸۲,۶۴۹,۸۳۳)	(۱,۳۲۲,۹۶۴,۹۹۳,۸۹۲)	۱,۱۸۶,۳۳۳,۳۸۰,۰۱۸	نقل از صفحه قبل
۴,۰۷۰,۳۲۰,۰۴۱۶	(۱۰,۱۰۰,۵۳۰,۵۳۷)	(۱۹,۱۹۹,۷۹۸)	(۱۹,۶۸۳,۳۲۸,۴۳۹)	۲۰,۳۱۰,۷۱۳,۱۸۰	پدیده شیمی قرن (قرن)
۷۵,۷۴۰,۷۸۰	(۴۲,۷۹۳,۹۱۱)	(۸,۵۱۰,۳۴۷)	(۸,۸۱۹,۷۴۴,۹۵۲)	۸,۶۲۰,۳۸۸	کرن ایزان (شکرین)
(۸۵۵,۹۲۶,۳۸۸)	(۸۷,۸۴۶,۱۳۶)	(۱۶,۶۹۰,۱۴۷)	(۱۸,۳۲۰,۶۲۸,۱۱۵)	۱۰,۱۴۰,۱۳۴	تفت تهران (شیرین)
۴,۳۱۰,۳۴۴,۳۶۶	(۳۱۵,۹۶۸,۹۹۲)	(۶۰,۰۳۳,۰۵۶)	(۵۸,۵۰۷,۴۷۶,۴۸۹)	۶۳,۱۹۳,۸۲۱,۹۰۳	گروه توسعه مالی مهر آیدگان (وهان)
۴۴,۶۰۰,۹۵۶,۳۲۷	(۳۰,۵۵۵,۵۴۱,۳۴۴)	(۵۹۹,۵۴۲,۱۸۸)	(۵۸۲,۷۵۲,۲۵۸,۶۴۱)	۶۳۱,۱۰۰,۸۳۳,۸۰۰	سر غدیر (وغدیر)
۱,۳۲۲,۶۴۱,۵۸۳	(۹۵,۲۰۲,۰۹۲)	(۱۸,۰۸۸,۰۰۲)	(۱۷,۶۰۴,۴۲۵,۲۶۴)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس (فصا)
۱۸,۰۲۰,۳۹۴,۵۷۵	(۳۳۲,۴۷۱,۱۳۲)	(۶۳,۳۵۸,۷۱۵)	(۴۸,۳۷۷,۰۲۰,۸۶۷)	۲۳,۴۹۵,۳۲۶	دارو اقصان (دلقما)
(۳۳,۱۰۶,۸۸۶,۳۷۰)	(۶۴۲,۵۲۵,۰۴۸)	(۱۲۲,۰۷۹,۰۳۲)	(۱۵۰,۸۴۷,۳۱۱,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایزان مینا (ومینا)
(۳۲,۶۳۹,۰۷۶,۸۱۹)	(۳۵۲,۶۳۵,۶۶۹)	(۳۷,۹۹۷,۰۸۵)	(۳۴,۸۵۵,۶۲۵,۷۵۵)	۱,۹۸۸,۵۹۰	لاستیک بهند (بهند)
۳,۶۸۴,۳۹۳,۶۲۰	(۶۶۶,۱۱۲,۹۰۶)	(۱۲۶,۵۶۰,۴۹۱)	(۱۲۸,۷۲۵,۶۴۶,۶۷۹)	۲۸,۹۸۱,۲۶۲	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
(۱,۷۱۰,۷۹۶,۶۹۴)	(۱۶۱,۳۱۲,۳۵۹)	(۳۰,۶۴۶,۳۰۹)	(۳۲,۷۸۱,۳۹۷,۵۸۱)	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین (وکار)
(۴۳۵,۵۵۵,۲۷۸)	(۳۹۹,۷۱۵,۱۸۳)	(۵۶,۹۴۵,۱۷۳)	(۶۰,۰۳۱,۹۴۶,۵۷۳)	۸,۵۵۲,۵۸۰	سیمان شاهرود (سرود)
(۳,۳۴۹,۳۵۸,۴۱۶)	(۱۷۳,۵۰۴,۴۵۲)	(۳۲,۹۶۴,۸۵۹)	(۳۷,۸۴۳,۷۹۱,۳۰۵)	۴۸۶,۳۳۳	پلیمر آریا ساسول (آریا)
۲۹,۰۷۳,۲۵۸	(۴۴,۳۲۰,۰۸۵)	(۸,۳۴۲,۰۱۲)	(۸,۷۸۶,۱۹۴,۳۳۲)	۳,۸۷۶,۶۶۰	حسل و نقل توکا (حتوکا)
(۷,۰۱۸۵,۰۰۹,۳۸۵)	(۱,۴۹۹,۷۹۶,۱۰۵)	(۳۸۴,۹۵۶,۶۱۴)	(۳۶۸,۳۵۹,۶۳۱,۱۷۳)	۱۰۰۰,۴۴۰,۶۰۶	پتروشیمی پارس (پارس)
(۸۵۰,۷۲۲,۶۷۹)	(۱۰,۵۸۳,۵۷۸۲)	(۳۰,۱۰۸,۱۳۹)	(۳۱,۸۹۱,۹۵۳,۳۹۱)	۷,۱۹۹,۴۰۸	فراورده های نسوز آذر (کاذر)
(۱۱۶,۴۱۸,۳۸۶,۳۳۰)	(۱۳,۹۱۰,۸۱۶,۹۹۱)	(۳,۵۹۸,۷۵۳,۸۷۰)	(۳,۸۸۲,۱۶۴,۵۱۶,۰۰۳)		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱۶,۴۱۸,۳۸۶,۳۳۰)	(۱۳,۹۱۰,۸۱۶,۹۹۱)	(۳,۵۹۸,۷۵۳,۸۷۰)	(۳,۸۸۲,۱۶۴,۵۱۶,۰۰۳)	۲,۷۸۲,۱۶۴,۵۱۶,۰۰۳	
(۶۶,۵۲۵,۳۳۶,۹۶۲)	(۹۶۸,۴۷۳,۴۷۴)	(۱۸۴,۰۰۶,۵۰۵)	(۳۵۹,۰۶۲,۵۴۲,۳۸۹)	۱۹۲,۶۹۲,۵۸۴,۴۰۶	۱۰۶,۳۷۴,۷۸۴
۴۸,۲۹۳,۴۳۹	(۸,۳۸۰,۳۶۲)	(۱,۵۹۳,۰۳۹)	(۱,۶۱۷,۸۱۱,۸۱۰)	۱,۶۷۶,۰۷۷,۶۵۰	۱۷۳,۵۸۷
۵۱۷,۲۱۴,۵۵۷	(۱۳۳,۶۰۲,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۲,۳۳۳)	(۳۴,۰۵۶,۳۴۱,۸۰۹)	۳۴,۷۲۰,۶۴۱,۶۱۰	۸,۶۵۰,۸۳۳
۱,۱۲۲,۱۸۷,۳۰۵	(۹۳,۳۸۲,۳۸۳)	(۱۷,۷۴۲,۴۶۸)	(۱۷,۳۳۳,۱۴۸,۳۱۰)	۱۸,۶۷۶,۲۶۰,۲۶۶	۳,۷۴۰,۰۱۹
۴۸۴,۰۴۵	(۶,۹۱۳,۰۴۱)	(۱,۳۱۳,۲۰۵)	(۱,۳۷۳,۷۰۰,۵۱۹)	۱,۳۸۲,۴۰۹,۸۱۰	۴۴,۳۹۲
(۳۹۸,۳۰۶,۱۴۹)	(۳۵,۲۰۸,۳۳۱)	(۶,۶۸۹,۳۷۳)	(۷,۳۹۸,۶۱۰,۵۷۶)	۷,۰۴۱,۶۵۳,۰۳۰	۱,۳۳۵,۹۸۴
(۴۵۰,۶۰۳,۵۹,۱۹۱)	(۳۹,۷۴۱,۶۶۸)	(۵,۶۵۰,۸۵۰)	(۱۰,۴۱۹,۳۰۱,۹۵۸)	۵,۹۴۸,۳۳۵,۳۸۵	۲,۷۱۵,۲۵۸
(۹۲۹,۵۸۷,۸۹۱)	(۱۳,۱۵۰,۷۴۴)	(۳,۴۹۸,۴۷۴)	(۳,۵۴۴,۰۹۰,۳۶۳)	۲,۶۳۰,۱۵۱,۶۹۰	۴۴,۴۳۳
(۸۵۷۱,۳۰۱,۳۷۶)	(۳۵۵,۱۸۹,۱۱۰)	(۶۷,۴۸۳,۱۷۱)	(۷۹,۱۸۶,۴۹۲,۱۶۵)	۷۱,۰۳۷,۸۶۳,۱۷۰	۴,۸۵۹,۲۷۵
(۶۹۸,۹۳۳,۱۳۵)	(۷,۰۷۷,۱۸۶)	(۱,۳۴۴,۵۵۶)	(۳,۱۰۵,۹۴۲,۲۹۳)	۱,۴۱۵,۴۴۰,۹۱۰	۳۵,۲۴۵
(۱,۵۲۵,۵۷۱,۶۳۰)	(۴۴,۷۰۶,۶۴۰)	(۸,۴۹۳,۷۷۶)	(۱۰,۴۱۳,۶۶۷,۸۰۰)	۸,۹۴۱,۳۹۶,۳۶۶	۹,۷۰۰,۰۰۰
(۵۰۲,۷۹۲,۴۷۲)	(۱۸,۳۳۰,۹۹۹)	(۳,۴۸۲,۷۰۲)	(۴,۱۴۷,۱۸۱,۸۳۱)	۳,۶۶۶,۳۰۳,۰۶۰	۱۴۰,۶۶۱
(۱,۳۲۶,۵۶۳,۳۱۵)	(۵۲,۷۷۸,۳۳۵)	(۱۰,۳۱۷,۱۶۸)	(۱۲,۰۱۸,۳۷۱,۶۷۲)	۱۰,۷۵۵,۷۰۴,۰۶۰	۲۴۳,۱۱۷
(۵۴,۹۲۰,۴۶۳,۸۶۹)	(۱,۱۳۶,۰۵۰,۳۲۸)	(۳۱۵,۸۴۲,۰۶۹)	(۲۸,۰۷۷۸,۸۵۴,۰۰۶)	۲۲۷,۳۱۰,۳۸۲,۸۳۴	۴۶۳,۷۵۳,۴۲۶
(۳۰,۶۹۳,۹۹۳,۳۴۶)	(۴۰,۷۳۱۶,۱۲۶)	(۷۷,۳۶۶,۱۵۳)	(۱۱۱,۶۵۱,۶۷۳,۶۶۷)	۸۱,۴۴۲,۳۶۱,۶۰۰	۹,۸۳۱,۷۴۶
(۴,۸۱۶,۳۴۰,۹۸۶)	(۳۰,۵۴۷,۶۷۳)	(۳۹,۰۵۲,۸۰۷)	(۴۵,۶۹۱,۳۰۹,۴۴۱)	۴۱,۱۰۰,۹۵۶۸,۹۳۵	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹۰,۰۳۴,۸۴۸,۰۹۶)	(۱۷,۴۱۷,۵۶۳,۸۷۳)	(۳,۳۶۵,۱۱۱,۵۲۸)	(۳,۷۵۲,۸۶۶,۷۳۳,۲۸۱)	۳,۴۸۳,۵۱۴,۴۵۰,۶۸۵	

نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱۵-۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵-۱
 نقل از صفحه قبل
 سر ایران خودرو (گستر)
 پویا زکان آق دره (فور)
 پالایش نفت اصفهان (شینا)
 گروه مالی صبا تامین (صبا)
 پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
 پارس مینو (عینیو)
 گسترش سوخت سبز زاگرس (گستر)
 حفاری شمال (حفاری)
 بانک صادرات ایران (ویسادر)
 بانک پاسارگاد (ویلسار)
 فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
 بلی پروپین جم (جم بلین)
 سیمان خاش (سخاش)
 بانک سینا (وسینا)
 پست بانک ایران (وپست)
 گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)
 نقل به صفحه بعد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۶۸۵,۵۱۴,۴۵۰,۶۸۵	(۳,۶۵۲,۸۶۶,۷۳۳,۳۸۱)	(۳,۶۶۵,۰۱۱,۵۳۸)	(۱۷,۴۱۷,۵۶۳,۸۷۲)	(۳۹,۰۰۳,۴۸۸,۰۹۶)
	۶,۷۵۴,۵۸۷	(۳۸,۹۴۳,۵۰۳,۰۰۵)	(۳۵,۵۷۹,۵۷۲)	(۱۳۴,۶۳۳,۳۴۶)	(۱۲,۱۷۷,۲۱۱,۶۹۳)
	۲,۳۳۸,۰۰۰	(۱۰,۱۶۸,۰۰۰,۵۴۳,۳۱۱)	(۹۳,۰۰۰,۰۰۶)	(۳۸۹,۷۴۱,۸۹۰)	(۳,۲۰۲,۲۵۱,۸۲۷)
	۱۸,۰۳۸,۷۳۹	(۷۶,۲۰۸,۴۳۳,۸۹۱)	(۶۴,۴۹۳,۰۵۴)	(۳۳۹,۴۱۶,۳۸۶)	(۸,۷۳۵,۰۷۱,۰۰۱)
	۷,۳۹۱,۴۸۴	(۳۰,۱۶۴,۳۷۱,۷۳۸)	(۳۵,۲۷۶,۸۲۱)	(۱۳۳,۰۳۹,۶۳۳)	(۳,۸۱۴,۷۴۲,۱۴۲)
	۱,۸۴۰,۰۰۰	(۱۳۶,۹۹۵,۹۹۴,۰۰۰)	(۸۶,۰۱۴,۴۱۹)	(۴۵۲,۷۱۳,۳۰۰)	(۴۶,۹۹۲,۰۵۶,۹۶۹)
	۳۵۵,۶۴۷	(۱,۸۷۷,۲۹۰,۰۷۸)	(۱,۴۶۱,۸۹۳)	(۷,۶۹۵,۵۳۳)	(۳۴۷,۳۹۰,۴۸۸)
	۲۷,۵۵۲,۱۷۳	(۳۶,۵۶۳,۲۹۷,۱۶۱)	(۳۱,۸۷۶,۱۴۹)	(۱۱۵,۱۴۱,۳۰۴)	(۱۳,۶۷۲,۰۵۳,۴۷۳)
	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۷۱,۳۰۵,۵۰۰)	(۱۴,۳۸۴,۶۲۱)	(۷۵,۱۸۴,۱۹۰)	(۸,۳۳۲,۹۲۶,۱۸۸)
	۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸,۵۰۰,۴۱۴,۵۰۰)	(۷۴,۹۰۵,۹۷۵)	(۳۹۴,۲۵۵,۸۰۸)	(۲,۰۱۸,۳۳۵,۳۶۱)
	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۸,۰۸۷,۱۸۹,۶۰۰)	(۳۳۵,۸۴۰,۶۷۷)	(۱,۲۴۱,۳۷۸,۴۴۶)	(۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۶۶۳)
	۱۴,۸۱۳,۵۰۰	(۶۶,۹۴۱,۶۸۵,۰۸۵)	(۵۹,۰۶۶,۷۶۲)	(۳۱۰,۸۸۵,۰۰۰)	(۵,۱۳۲,۳۹۹,۲۰۷)
	۵۳,۴۵۰	(۷,۷۱۳,۶۹۹,۶۶۷)	(۶,۸۲۵,۰۸۵)	(۳۵,۹۳۴,۶۷۰)	(۵۷۱,۵۰۲,۹۴۲)
	۷۱۹,۴۴۲	(۴,۷۹۱,۵۸۰,۸۴۴)	(۳,۸۰۶,۳۹۹)	(۳۰,۰۳۵,۰۳۳)	(۸۰,۸۴۱۴,۵۷۶)
	۱,۷۳۲,۱۰۰	(۵,۱۹۸,۰۶۶,۱۰۰)	(۳,۸۱۳,۹۱۰)	(۳۰,۱۲۶,۱۰۳)	(۱,۱۹۶,۸۲۴,۲۴۰)
	۲,۲۰۶,۷۱۰	(۱۸,۶۳۳,۴۹۴,۳۸۸)	(۱۵,۷۷۵,۷۳۵)	(۸۳,۰۳۴,۹۸۵)	(۳,۱۱۵,۳۹۴,۴۱۸)
	۱,۳۴۶,۶۸۸	(۸۲,۹۸۴,۴۷۶,۰۴۸)	(۶۹,۸۷۰,۵۷۷)	(۳۶۷,۷۴۶,۱۸۲)	(۹,۸۷۲,۸۴۰,۳۴۷)
	۴,۳۲۷,۶۸۸,۹۴۵,۱۴۰	(۴,۷۴۱,۳۹۹,۳۸,۲۶۷)	(۴,۰۶۶,۹۶۲,۱۳۳)	(۳۱,۶۳۸,۴۳۴,۶۰۱)	(۴۳۹,۴۱۵,۸۳۱,۹۵۱)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



سود (زیان) فروش		مالیات		کاربرد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۳,۹۳۱,۵۸۳,۱۵۱)	(۳,۶۳۸,۴۳۴,۶۰۱)	(۴,۰۶۶,۹۶۲,۱۳۳)	(۴,۷۴۱,۳۹۹,۳۸۰,۳۶۷)	۴,۳۲۷,۶۸۸,۹۴۵,۱۴۰						نقل از صفحه قبل
(۷۵,۷۴۵,۷۳۰,۲۸۶)	(۷۵۶,۷۲۱,۳۶۱)	(۱۴۳,۷۷۱,۵۰۶)	(۳۲۶,۱۸۹,۵۲۲,۲۶۹)	۱۵۱,۳۴۴,۳۱۴,۹۵۰						پتروشیمی جم (جم)
(۳,۲۵۳,۱۳۳,۰۳۹)	(۳۷,۳۱۳,۹۱۳)	(۷,۰۸۹,۱۸۵)	(۹,۶۷۱,۳۱۱,۲۶۱)	۷,۴۶۲,۵۰۰,۳۲۰						شیشه همدان (کههدا)
(۱۲,۴۰۹,۸۶۶,۱۹۸)	(۳۵,۰۸۷۶,۴۰۴)	(۶۶,۶۶۴,۰۴۹)	(۸۴,۱۶۷,۶۶۹,۳۴۴)	۷۰,۱۷۵,۲۳۳,۶۸۹						پین المالی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
(۱۰۰,۱۷,۱۲۹,۴۴۸)	(۱۸۶,۳۶۶,۳۲۶)	(۳۵,۳۸۹,۹۷۵)	(۴۷,۰۴۸,۷۳۳,۹۴۷)	۳۷,۲۵۳,۲۵۹,۷۱۰						صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)
(۱۶۳,۷۴۹,۶۹۵)	(۱۰,۱۱۶,۵۹۳)	(۱,۹۲۱,۸۳۳)	(۳,۱۷۵,۰۳۹,۷۸۹)	۲,۰۲۳,۳۲۸,۵۲۰						ایران ترانسکو (ترانسکو)
(۲۸,۶۱۴,۶۰۹,۳۲۸)	(۴۵۸,۶۹۵,۳۷۶)	(۸۷,۱۵۰,۵۹۹)	(۱,۱۹۸,۰۷۸,۶۲۳,۴۵۳)	۹۱,۷۳۹,۰۹۹,۲۰۰						سر نفت و گاز تاسین (تاسینکو)
(۴,۶۵۱,۶۳۹,۸۳۰)	(۷۳,۴۶۶,۷۸۰)	(۱۳,۵۵۸,۱۵۵)	(۱۹,۳۵۷,۵۸۴,۱۳۰)	۱۴,۶۹۳,۳۶۹,۳۲۵						ماشین سازی اراک (فاراک)
(۱,۶۹۸,۸۴۱,۶۱۰)	(۳۷,۴۱۳,۸۵۲)	(۷,۱۰۸,۳۳۳)	(۹,۱۳۶,۸۹۲,۴۶۶)	۷,۴۸۲,۵۷۳,۳۶۰						دارو فارابی (دقارا)
(۴۵,۴۷۱,۹۹۰,۱۴۰)	(۱,۱۰۰,۳۳۳,۱۴۶)	(۳۱۰,۳۷۳,۶۰۵)	(۳,۶۵۶,۰۰۰,۸۳۵,۵۰۹)	۳۲۱,۴۴۶,۴۵۰,۱۲۰						گسترش ایرانی (گکستی)
(۱,۰۸۴,۷۶۶,۱۸۴)	(۱۱۳,۰۰۰,۳۴۴۰)	(۳۱,۴۷۰,۵۰۷)	(۳۳,۵۵۰,۹۸۹,۲۰۷)	۳۲,۶۰۰,۶۹۷,۰۷۰						سیمان سیاهان (سیاهان)
(۳,۶۱۷,۰۷۱,۱۴۹)	(۱۱۷,۲۰۴,۹۹۹)	(۳۲,۳۶۸,۴۸۲)	(۴۶,۹۱۸,۶۰۷,۳۷۸)	۳۳,۴۴۱,۰۰۰,۹۶۱۰						ملی صنایع مس ایران (فملی)
(۴۲۸,۸۱۸,۶۲۸)	(۱۵,۵۹۳,۷۵۸)	(۲,۹۶۳,۴۴۹)	(۳,۵۲۸,۸۱۹,۱۳۱)	۳,۱۱۸,۵۵۵,۷۱۰						سیمان مازندران (سمازان)
(۴۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	(۱۵,۷۲۷,۴۵۴)	(۲,۹۸۷,۷۸۵)	(۳,۵۵۹,۶۹۸,۱۴۰)	۳,۱۴۵,۴۹۹,۸۰۰						سیمان فارس نو (سفتانوی)
(۵,۹۱۳,۱۳۹,۳۵۴)	(۷,۰۰۵,۸۷۴)	(۱۳,۳۱۱,۰۳۸)	(۱۹,۸۴۱,۵۴۸,۶۸۸)	۱۴,۰۱۱,۷۷۹,۲۴۶						پورس اوراق بهادار تهران (پورس)
(۳۵,۸۹۵,۳۶۳,۶۸۳)	(۵۴,۴۳۰,۴۰۶)	(۱۰,۳۶۳,۳۵۸)	(۱۳۴,۳۳۲,۴۳۰,۹۵۰)	۱۰۹,۰۸۶,۱۱۸,۰۳۱						گروه بهمن (آخهمن)
(۵۳,۰۰۱,۷۹۳,۲۸۶)	(۳۳۴,۴۹۷,۵۸۲)	(۴۴,۵۵۳,۶۵۲)	(۵۱,۸۲۲,۲۷۰,۵۷۲)	۴۶,۸۹۹,۵۲۹,۵۲۰						پتروشیمی پردیس (شیدیس)
(۶۵۰,۰۱۶,۳۶۶,۳۸۷)	(۳۵,۷۶۸,۰۵۰,۸۷۵)	(۴,۸۵۱,۵۷۳,۵۲۳)	(۵,۷۸۸,۰۰۰,۹۲۰,۶۳۱)	۵,۱۵۳,۶۱۳,۴۶۳,۸۳۱						نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴		
	سود (زیان) فروش	ملاحظات	
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال	
آلبومینوم ایران (فایر)	(۶۶۵.۰۱۶.۳۶۶.۳۸۷)	(۳۵.۷۶۸.۰۵۰.۸۷۵)	ریال
تکمیلی پژوهشی خلیج فارس (بتول)	(۸.۱۳۴.۱۷۹.۹۶۵)	(۴۱۳.۱۱۴.۷۰۳)	ریال
ذغالسنگ تکین (کطبی)	(۵.۰۳۳.۵۵۸.۳۳۶)	(۱۶۵.۳۳۳.۷۸۲)	ریال
اربابانگ سیار (همراه)	(۱۵.۰۶۸.۲۶۳.۷۴۶)	(۳۲.۰۲۶۷.۱۲۱)	ریال
پارس خزر (لخزر)	(۱۹.۶۲۵.۳۱۳.۸۳۵)	(۴۳۷.۲۹۳.۳۱۰)	ریال
ناید واتر خاورمیانه (حتاد)	(۳.۵۹۹.۷۴۱.۰۹۹)	(۱۰.۲۳۱.۸۳۹)	ریال
نهار کاشانه تهران (نهار)	(۲۱.۷۷۹.۱۸۳.۸۳۶)	(۳۷۳.۳۰۷.۹۸۵)	ریال
ایران پارس (پارس)	(۵.۷۸۵.۵۸۴.۳۳۴)	(۱۱۷.۵۶۳.۷۹۰)	ریال
حارو عبیدی (دعبید)	(۳.۳۳۶.۰۵۷.۲۶۹)	(۳.۶۷۶.۳۰۶)	ریال
سیمان تهران (ستران)	(۱.۲۶۶.۴۸۳.۱۵۰)	(۹۷.۲۰۳.۶۷۱)	ریال
سر سیمان تاسمین (استا)	(۱.۸۱۸.۵۹۶.۶۵۴)	(۳۶.۰۴۱.۸۶۳)	ریال
سر تاسمین اجتماعی (تستا)	(۱۵.۰۱۸.۱۴۹.۸۶۳)	(۳۱۵.۰۱۶.۹۶۱)	ریال
توسعه و عمران امید (نامید)	(۴۹.۸۱۳.۳۵۴.۶۱۰)	(۸۳۶.۳۶۱.۷۴۰)	ریال
سر امید (وامید)	(۵.۶۱۰.۷۰۳.۲۵۳)	(۱۰۸.۰۰۲.۵۰۶)	ریال
گروه مینا (رمینا)	(۵۲.۷۷۳.۳۵۹.۶۰۰)	(۱.۳۳۱.۳۳۵.۴۹۰)	ریال
قند قزوین (قزوین)	(۴۸.۹۸۸.۵۹۳.۶۳۳)	(۵۲۷.۵۳۸.۰۱۱)	ریال
نقل به صفحه بعد	(۸.۳۶۸.۴۱۶)	(۸۷۱.۸۳۶)	ریال
	(۹۲۱.۸۵۳.۶۵۶.۹۶۴)	(۳.۰۷۹۸.۲۸۹.۶۸۷)	ریال
		(۵۸.۷۰۳.۲.۱.۶۰)	ریال
		(۷.۰۴۴.۹۰۸.۶۸۶.۹۳۶)	ریال
		(۶۱.۵۹۶.۶۰۶.۲۱.۸۱۹)	ریال
		(۱۸۱.۵۹۹.۸۳۴)	ریال
		(۱۵۳.۸۶۸.۴۵۰.۴۱)	ریال
		(۳۱۷.۴۵۶.۳۳۳.۰۹۱)	ریال
		(۳۷.۰۸۲.۶۹۳.۴۴۱)	ریال
		(۳۱۶.۶۹۵.۴۸.۹۹۸)	ریال
		(۵۷.۷۶۵.۶۸۳.۸۱۷)	ریال
		(۴.۹۹۵.۹۸۳.۳۴۱)	ریال
		(۱۸.۴۶۸.۴۶۹)	ریال
		(۷.۵۳۸.۱۶۲)	ریال
		(۱۰.۳۳۴.۱۱۵.۹۰۱)	ریال
		(۲۲.۳۳۵.۹۲۶)	ریال
		(۲۹.۱۵۸.۲۶۹.۸۴۱)	ریال
		(۹۵.۷۹۷.۵۶۶.۱۵۹)	ریال
		(۳۲.۹۲۲.۳۷۵.۷۵۰)	ریال
		(۱۰۶.۵۶۳.۰۸.۴۵۱)	ریال
		(۶۲.۸۷۵.۳۸.۷۷۳)	ریال
		(۳۷.۸۹۰.۶۰۱.۴۷۱)	ریال
		(۹۰.۲۵۵.۵۷۶.۶۱۶)	ریال
		(۵.۷۸۸.۰۹۰.۶.۷۲۱)	ریال
		۵.۱۵۳.۶۱۲.۴۶۳.۸۳۱	ریال



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۶۲۱,۸۵۳,۶۵۶,۹۶۴	(۳,۷۹۸,۲۸۹,۶۸۷)	(۵۸,۰۷۳,۲۰۲,۱۶۰)	(۷,۴۴۹,۰۸۶,۹۳۶)	۶,۱۵۹,۶۶۰,۶۲۱,۸۱۹	
سر توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	(۶,۶۷۹,۸۹۹,۲۸۸)	(۶۳۲,۲۵۸,۵۵۹)	(۱۲۰,۱۲۷,۸۳۲)	(۱۳۲,۳۷۹,۲۵۷,۸۱۱)	۱۲۶,۶۵۱,۷۴۴,۹۲۵	۲۸,۶۳۹,۰۶۰
چادرمولو (کچاد)	(۶۲,۸۶۶,۱۹۶,۳۴۹)	(۹۳۴,۱۳۵,۰۴۶)	(۱۷۷,۴۸۲,۱۲۵)	(۳۴۸,۵۸۱,۶۳۳,۴۸۳)	۱۸۶,۸۱۷,۰۹۴,۴۰۵	۸۹,۳۳۲,۴۷۵
بانک تجارت (توچارت)	(۳۲,۱۳۸,۳۳۶,۴۹۰)	(۷۲۵,۳۱۴,۸۶۶)	(۱۳۷,۸۰۸,۴۳۲)	(۱۷۶,۳۳۸,۱۰۸,۸۱۱)	۱۴۵,۰۶۲,۹۹۴,۸۷۹	۳۰,۴۸۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	(۵۸,۸۷۷,۰۵۳,۳۲۸)	(۳,۲۸۸,۸۸۳,۰۷۹)	(۶۲۴,۸۸۱,۴۳۲)	(۷۱۲,۷۴۰,۶۵۱,۱۰۷)	۶۵۷,۷۷۶,۷۱۰,۲۶۰	۸۲,۴۴۵,۱۱۴
مواد دارویش (دندمد)	(۱۰,۴۵۵,۹۲۳,۳۱۶)	(۳۶,۴۶۴,۳۶۳)	(۶,۹۲۷,۵۵۶)	(۸,۳۹۵,۰۶۱,۷۲۸)	۷,۲۹۲,۸۶۱,۲۵۰	۱۳۲,۱۸۳
دارویی و بنهاده های زاگرس دارو (دززاگرس)	(۶۵,۲۰۱,۵۹۰,۰۲۸)	(۳۰,۵۵۲,۰۶۶۸)	(۵۸,۰۴۸,۳۶۲)	(۶۷,۳۴۳,۷۳۴,۳۲۷)	۶۱,۱۰۴,۱۴۴,۱۵۰	۱,۸۰۷,۶۴۴
سپید ماکان (سپید)	(۳,۱۶۰,۵۹۲,۶۹۴)	(۱۴۹,۰۷۷,۲۹۷)	(۶,۹۸۳,۳۳۳)	(۳۱,۷۹۸,۶۵۵,۶۶۸)	۲۹,۸۱۵,۴۴۴,۶۸۰	۴,۴۰۵,۶۳۳
خدمات انفورماتیک (انفور)	(۱,۶۳۹,۳۴۱,۶۸۴)	(۳۶,۷۵۵,۰۰۳)	(۶,۹۸۳,۳۳۳)	(۸,۹۳۶,۵۰۹,۵۰۰)	۷,۳۵۱,۰۰۶,۰۴۲	۱,۵۵۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز (تبریز)	(۴,۵۷۷,۳۳۰,۰۴۹)	(۱,۸۸۵,۲۱۴,۷۶۸)	(۳۵۸,۲۰۷,۲۸۰)	(۴۲۰,۳۹۶,۸۱۶,۰۷۱)	۳۷۷,۰۶۳,۰۰۸,۰۷۰	۱۸,۳۷۶,۷۵۴
پتروشیمی شازند (شازاک)	(۹,۵۸۳,۸۶۸,۸۱۱)	(۹۶,۷۵۹,۷۳۰)	(۱۸,۳۸۲,۸۱۷)	(۲۸,۸۲۰,۶۸۲,۰۳۴)	۱۹,۳۵۱,۹۵۶,۷۶۰	۲,۷۷۹,۳۰۹
نیروکلر (شکلر)	(۴,۵۶۲,۰۹۷,۱۱۶)	(۳۲,۷۹۵,۰۳۸)	(۴,۵۲۰,۷۷۶)	(۵,۱۸۷,۰۰۵,۹۳۳)	۴,۷۵۹,۰۱۲,۰۲۰	۴۵۲,۱۷۱
زامیاد (خزامیا)	(۱,۸۲۸,۲۰۰,۱۷,۳۳۲)	(۱۱۰,۴۶۷,۶۶۹)	(۳۰,۹۸۸,۲۰۵)	(۴۰,۳۴۴,۱۱۴,۲۵۰)	۳۲,۰۹۳,۵۵۲,۸۰۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تلمین سرمایه لوئیس پاریس (لوئیس)	(۲,۷۵۳,۶۶۹,۰۶۶)	(۱۲۷,۹۹۷,۶۳۱)	(۳۴,۳۱۸,۳۰۵)	(۲۸,۳۰۰,۹۱۹,۴۴۴)	۳۵,۵۹۹,۵۶۶,۲۰۴	۱۴,۷۶۱,۹۰۷
مخابرات ایران (اخبر)	(۲,۹۳۹,۲۳۶,۵۵۷)	(۳۹,۱۰۰,۹۰۲)	(۷۴,۳۰۶,۵۱۷)	(۱۰۷,۰۵۱,۸۳,۶۵۸)	۷۸,۳۲۰,۳۶۴,۵۲۰	۱۵۲,۱۰۷,۱۳۳
سر سایپا (وسایا)	(۲,۷۷۱,۱۳۸,۰۰۰)	(۱۰,۲۹۰,۶۳۴۷)	(۱۹,۷۲۳,۰۰۲)	(۳۳,۴۳۸,۷۶۴,۶۵۰)	۲۰,۷۸۱,۳۷۴,۷۹۹	۳,۷۰۰,۰۰۰
انتقال داده های آسیانک (اسیانک)	(۱,۶۰۶,۱۶۹,۲۱۷)	(۶,۰۲۱۳,۹۲۶)	(۱۱,۴۴۰,۳۰۹)	(۱۳,۵۷۷,۳۱۴,۶۹۳)	۱۲,۰۴۲,۷۹۹,۶۱۱	۳,۴۲۹,۳۲۰
نقل به صفحه بعد	(۱,۳۰۴,۰۸۱,۰۰۸,۷۰۹)	(۳۹,۷۰۶,۲۵۴,۴۷۸)	(۷,۴۹۹,۷۹۲,۴۳۴)	(۹,۰۹۸,۱۲۹,۰۳۹,۰۹۳)	۷,۹۴۱,۳۵۴,۰۷۷,۳۹۶	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مانیات		سود زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷,۹۴۱,۲۵۴,۰۷۷,۲۹۶	(۹,۰۹۸,۱۲۰,۳۹۰,۹۳۳)	(۷,۴۹۹,۷۹۲,۴۳۴)	(۳,۹۷۰,۶۰۵,۴۷۸)	(۱,۲۰۴,۸۱۰,۸۰۷,۰۹۰)	(۳۴۷,۳۸۰,۶۱۱)	(۳۹,۷۰۶,۶۵۴,۴۷۸)	(۱,۲۰۴,۸۱۰,۸۰۷,۰۹۰)	(۱,۲۰۴,۸۱۰,۸۰۷,۰۹۰)	(۱,۲۰۴,۸۱۰,۸۰۷,۰۹۰)
پروخت الکترونیک بانک پاسارگاد (بی باد)	۶۵۲,۱۷۵	(۳,۳۰۴,۱۳۳,۷۵۱)	(۲,۷۲۹,۹۶۵)	(۱۴,۳۶۹,۱۹۱)	(۳۴۷,۳۸۰,۶۱۱)	(۱۴,۳۶۹,۱۹۱)	(۳۹,۷۰۶,۶۵۴,۴۷۸)	(۳۴۷,۳۸۰,۶۱۱)	(۳۴۷,۳۸۰,۶۱۱)	(۳۴۷,۳۸۰,۶۱۱)
کاشی سینا (کساوه)	۱۸۳,۶۶۳	(۲,۲۲۵,۶۶۰,۴۵۰)	(۲,۲۲۵,۶۶۰,۴۵۰)	(۲,۱۱۴,۰۵۲)	(۳۳۲,۱۹۶,۹۱۴)	(۱۱,۱۲۸,۲۶۴)	(۱۱,۱۲۸,۲۶۴)	(۳۳۲,۱۹۶,۹۱۴)	(۳۳۲,۱۹۶,۹۱۴)	(۳۳۲,۱۹۶,۹۱۴)
سر توسعه ملی (توسم)	۵,۷۲۷,۴۴۲	(۱۵,۳۱۳,۳۷۸,۴۵۲)	(۱۵,۹۲۲,۹۹۶,۱۴۹)	(۱۴,۵۴۵,۴۷۰)	(۷۰۰,۷۳۹,۸۰۳)	(۷۶,۵۶۶,۶۳۶)	(۷۶,۵۶۶,۶۳۶)	(۷۰۰,۷۳۹,۸۰۳)	(۷۰۰,۷۳۹,۸۰۳)	(۷۰۰,۷۳۹,۸۰۳)
همکاران سیستم (سیستم)	۲۸۸,۲۱۸	(۹,۹۱۴,۰۷۰,۳۶۰)	(۱۰,۷۳۵,۳۷۱,۲۶۸)	(۹,۴۱۷,۷۹۴)	(۸۸۰,۱۸۸,۹۹۸)	(۴۹,۵۷۰,۲۹۶)	(۴۹,۵۷۰,۲۹۶)	(۸۸۰,۱۸۸,۹۹۸)	(۸۸۰,۱۸۸,۹۹۸)	(۸۸۰,۱۸۸,۹۹۸)
بانک خاورمیانه (وخابور)	۵,۱۵۰,۴۰۴	(۲۰,۱۶۸,۰۸۹,۸۰۸)	(۲۲,۵۴۴,۲۸۱,۸۱۹)	(۱۹,۱۵۸,۹۳۳)	(۲,۲۷۶,۱۹۱,۳۷۹)	(۱۰۰,۸۴۰,۳۴۵)	(۱۰۰,۸۴۰,۳۴۵)	(۲,۲۷۶,۱۹۱,۳۷۹)	(۲,۲۷۶,۱۹۱,۳۷۹)	(۲,۲۷۶,۱۹۱,۳۷۹)
سر خوارزمی (وخابورم)	۳,۱۶۶,۴۲۵	(۷,۲۷۰,۷۱۶,۴۸۴)	(۸,۱۰۱,۳۳۹,۴۸۰)	(۶,۹۰۶,۵۰۲)	(۵۷۳,۷۸۲,۹۷۵)	(۳,۶۵۳,۴۷۷)	(۳,۶۵۳,۴۷۷)	(۵۷۳,۷۸۲,۹۷۵)	(۵۷۳,۷۸۲,۹۷۵)	(۵۷۳,۷۸۲,۹۷۵)
صنعتی بهشهر (عشهر)	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۵۴,۳۶۶,۷۶۴)	(۱۹,۶۰۱,۰۷۵,۵۲۱)	(۱۳,۳۵۶,۵۱۹)	(۵,۷۲۹,۷۳۷,۰۹۲)	(۶۹,۷۷۱,۸۱۶)	(۶۹,۷۷۱,۸۱۶)	(۵,۷۲۹,۷۳۷,۰۹۲)	(۵,۷۲۹,۷۳۷,۰۹۲)	(۵,۷۲۹,۷۳۷,۰۹۲)
آما (فاندا)	۲۰,۳۵۰,۰۰۳	(۶,۳۳۵,۰۵۹,۸۹۰)	(۹,۷۰۲,۳۳۹,۴۰۳)	(۶,۱۱۳,۰۴۶)	(۳,۳۰۵,۶۶۷,۸۱۱)	(۳۲,۱۷۵,۲۶۲)	(۳۲,۱۷۵,۲۶۲)	(۳,۳۰۵,۶۶۷,۸۱۱)	(۳,۳۰۵,۶۶۷,۸۱۱)	(۳,۳۰۵,۶۶۷,۸۱۱)
مهرپام میهن (مهرپام)	۲۲,۲۷۶,۲۱۳	(۱۰,۷۴۸,۹۳۵,۷۳۵)	(۱۱,۸۶۹,۲۲۶,۷۹۵)	(۱۱,۸۶۹,۲۲۶,۷۹۵)	(۱۱,۸۴۴,۸۳۶,۳۳۶)	(۵۳۷,۳۳۶,۶۶۳)	(۵۳۷,۳۳۶,۶۶۳)	(۱۱,۸۴۴,۸۳۶,۳۳۶)	(۱۱,۸۴۴,۸۳۶,۳۳۶)	(۱۱,۸۴۴,۸۳۶,۳۳۶)
فجر انرژی خلیج فارس (فجر)	۱۷,۸۷۶	(۲۰۶,۵۵۳,۸۷۰)	(۳۸۷,۳۵۴,۹۷۶)	(۱۹۶,۱۷۵)	(۸۲,۰۳۰,۰۳۳)	(۱۰,۳۳۰,۷۶۲)	(۱۰,۳۳۰,۷۶۲)	(۸۲,۰۳۰,۰۳۳)	(۸۲,۰۳۰,۰۳۳)	(۸۲,۰۳۰,۰۳۳)
سینادارو (سینا)	۱۸,۵۱۸	(۵۳۲,۲۴۶,۲۶۰)	(۵۳۰,۹۳۵,۸۳۶)	(۴۹۷,۹۲۹)	(۹,۸۰۸,۷۲۲)	(۲,۶۲۱,۲۱۷)	(۲,۶۲۱,۲۱۷)	(۹,۸۰۸,۷۲۲)	(۹,۸۰۸,۷۲۲)	(۹,۸۰۸,۷۲۲)
سیمان فارس و خوزستان (سپارس)	۲,۴۳۰,۲۴۰	(۴۱,۰۴۵,۲۰۶,۶۷۰)	(۵۳,۲۱۹,۶۳۴,۹۸۷)	(۳۸,۹۹۲,۰۵۰)	(۱۲,۴۱۸,۶۴۶,۳۳۷)	(۳۰,۳۲۵,۹۶۰)	(۳۰,۳۲۵,۹۶۰)	(۱۲,۴۱۸,۶۴۶,۳۳۷)	(۱۲,۴۱۸,۶۴۶,۳۳۷)	(۱۲,۴۱۸,۶۴۶,۳۳۷)
پخش البرز (پخش)	۱۳,۳۵۳,۲۹۷	(۷۲,۶۸۸,۳۷۱,۰۸۵)	(۷۴,۳۳۳,۵۲۱,۳۴۸)	(۶۹,۰۵۳,۵۱۳)	(۳,۰۷۷,۶۵۵,۵۶۳)	(۳۶۲,۴۴۱,۷۸۷)	(۳۶۲,۴۴۱,۷۸۷)	(۳,۰۷۷,۶۵۵,۵۶۳)	(۳,۰۷۷,۶۵۵,۵۶۳)	(۳,۰۷۷,۶۵۵,۵۶۳)
قند هگمتان (قهگمت)	۸۰۰,۶۳۳	(۴,۵۲۶,۳۷۴,۳۳۰)	(۵۰,۶۹۶,۸۰۶,۸۸۱)	(۴,۳۰۰,۱۴۴)	(۵۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۲۲,۶۳۱,۸۶۴)	(۲۲,۶۳۱,۸۶۴)	(۵۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۵۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۵۷۰,۳۳۸,۳۳۶)
سر پتروشیمی (پترو)	۶۲,۲۵۲	(۲,۵۲۹,۴۰۹,۳۵۰)	(۲,۷۲۷,۶۴۲,۰۱۱)	(۲,۴۱۲,۱۷۴)	(۳۱۳,۳۴۱,۹۵۴)	(۱۲,۶۹۷,۰۱۹)	(۱۲,۶۹۷,۰۱۹)	(۳۱۳,۳۴۱,۹۵۴)	(۳۱۳,۳۴۱,۹۵۴)	(۳۱۳,۳۴۱,۹۵۴)
پوس انرژی ایران (انرژی)	۱۰,۲۱,۳۴۱	(۱۱,۷۵۲,۴۲۷,۴۶۰)	(۱۶,۵۲۹,۴۶۲,۱۵۶)	(۱۱,۱۶۴,۵۲۸)	(۴,۸۴۶,۹۶۱,۳۳۴)	(۵۸,۷۶۲,۱۱۰)	(۵۸,۷۶۲,۱۱۰)	(۴,۸۴۶,۹۶۱,۳۳۴)	(۴,۸۴۶,۹۶۱,۳۳۴)	(۴,۸۴۶,۹۶۱,۳۳۴)
نقل به صفحه بعد	۸,۳۶۰,۱۷۸,۷۸۶,۳۶۰	(۹,۴۶۱,۷۶۵,۵۵۰,۳۲۹)	(۷,۸۰۲,۷۶۱,۹۰۱)	(۴,۱۳۰,۰۸۷۶,۹۴۷)	(۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۰۲,۸۱۷)	(۴,۱۳۰,۰۸۷۶,۹۴۷)	(۴,۱۳۰,۰۸۷۶,۹۴۷)	(۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۰۲,۸۱۷)	(۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۰۲,۸۱۷)	(۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۰۲,۸۱۷)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴		تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال
ریخته گری تراکتور (ختراک)	(۱,۲۵۰,۶۹۰,۴۰۲,۸۱۷)	(۴۱,۳۰۰,۸۷۶,۹۴۷)	(۷,۸۰۰,۲۰۶,۹۰۱)	۸,۳۶۰,۱۷۸,۷۸۶,۳۶۰
معادن سنگنر ایران (کسنگنر)	(۲۲,۷۱۵,۵۱۹,۶۴۰)	(۱۶۴,۸۸۶,۲۰۸)	(۳۱,۳۲۷,۶۷۳)	۳۱,۹۷۷,۲۶۲,۲۸۱
پتروشیمی شیراز (شیراز)	(۷۸,۴۶۶,۱۸۰)	(۵,۰۴۶,۸۵۶)	(۹۵۸,۸۱۳)	۱,۰۰۹,۲۷۳,۹۰۸
پالایش نفت تهران (شتران)	(۳,۶۷۷,۸۵۷,۷۳۵)	(۱۸۴,۸۸۶,۶۵۷)	(۳۵,۱۲۷,۳۳۵)	۳۶,۹۷۷,۳۴۷,۴۴۰
فولاد سپید قراب کویر (کویر)	(۱۶,۴۳۵,۲۷۸,۸۳۰)	(۸۵۶,۵۲۷,۲۸۱)	(۱۶۲,۳۳۸,۴۷۶)	۱۷۱,۳۰۵,۵۳۳,۵۲۱
پتروشیمی فی آوران (شغن)	(۱,۵۲۶,۵۰۹,۰۱۰)	(۵۵,۸۵۵,۵۵۱)	(۱۶,۳۱۲,۲۸۹)	۱۷,۱۷۱,۱۱۶,۶۰۵
فولاد خوزستان (فخوز)	(۶,۴۲۶,۱۸۱,۳۳۶)	(۱۶۲,۴۶۵,۶۶۲)	(۳۰,۸۶۷,۸۵۵)	۲۲,۴۹۳,۱۴۸,۹۰۲
صنعتی سپاهان (فسپا)	(۸۰,۳۴۲,۲۶۸,۷۵۳)	(۳۰,۴۶۹,۳۳۳)	(۵۲,۶۴۹,۳۱۶)	۵۶,۴۷۶,۶۸۳,۳۳۳
تاسین سرمایه نوین (تسوس)	(۱۲,۶۴۲,۰۳۱,۰۰۲)	(۱۳۱,۳۵۱,۳۳۲)	(۳۴,۹۵۵,۲۲۶)	۲۶,۳۷۰,۲۸۸,۲۰۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر)	(۱۰,۹۳۱,۱۵۰,۰۸۷)	(۱۲,۰۰۴,۳۷۰)	(۳۲,۸۰۷,۱۶۲)	۲۴,۰۰۰,۸۶۸,۹۴۵
کاشی حافظ (کحافظ)	(۲۲,۰۸۱,۸۸۶,۱۰۳)	(۶۷۶,۷۲۶,۳۵۴)	(۱۲۸,۵۷۴,۶۶۱)	۱۳۵,۳۴۵,۳۵۶,۲۰۱
سر دارویی تاسین (تسینکو)	(۳۶۸,۰۴۷,۹۷۷)	(۱۲۵,۳۳۹,۷۰۶)	(۳۲,۷۹۵,۰۳۰)	۲۵,۰۴۷,۹۵۷,۲۷۰
دارو اکسیر (داری)	(۲۰,۰۶۵,۰۱۶,۸۸۹)	(۵۳۹,۰۲۸,۷۳۷)	(۱۰۲,۴۱۴,۷۳۶)	۱۰۷,۸۰۵,۷۵۹,۲۶۰
بانک ملت (وبملت)	(۵۱۱,۸۷۶,۹۷۳)	(۱۱۰,۰۰۴,۸۱۷)	(۳,۰۹۰,۷۹۴)	۲,۳۰۰,۹۶۵,۲۵۰
خاک چینی ایران (کخاک)	(۵۵۰,۸۶۳,۳۳۳,۹۰۶)	(۳,۳۶۲,۰۹۴,۳۹۰)	(۶۳۸,۹۷۸,۱۵۴)	۶۷۳,۶۱۹,۱۴۶,۹۳۲
کوبر تابر (ککوبر)	(۴۷۰,۸۲۱,۳۳۶)	(۲۹,۳۳۸,۱۶۶)	(۵,۵۷۵,۵۳۷)	۵,۸۶۹,۶۳۶,۸۵۰
نقل به صفحه بعد	(۳۶۸,۱۷۵,۹۷۰)	(۲۲,۳۲۷,۹۴۶)	(۴,۲۶۲,۹۸۸)	۴,۴۸۷,۵۹۳,۷۹۰
	(۱,۴۵۱,۰۹۹,۸۲۲,۳۷۴)	(۳۸,۰۶۱,۹۹۳,۵۴۴)	(۹۰,۸۷,۱۹۷,۹۴۶)	۹,۶۱۲,۳۴۴,۷۱۵,۱۵۷



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۵۱,۰۹۹,۸۳۳,۳۷۴)	(۳۸,۰۶۱,۱۹۳,۵۴۴)	(۹,۰۰۸,۱۹۷,۹۴۶)	(۱۱,۰۰۶,۱۹۴,۱۴۵,۹۴۱)	۹,۶۱۳,۳۴۳,۷۱۵,۱۵۷	نقل از صفحه قبل
(۳,۴۴۷,۵۱۷,۰۳۳)	(۴۵,۸۶۰,۳۸۲)	(۸,۷۱۲,۷۶۳)	(۱۱,۵۶۵,۰۳۱,۵۳۷)	۹,۱۷۲,۰۸۷,۶۵۰	۳۳۰,۵۸
(۳۴,۰۸۹,۳۳۹,۶۶۱)	(۳۳,۰۱۶,۰۷۰)	(۶۲,۷۳۰,۱۹۲)	(۹۹,۷۲۸,۵۸۴,۶۰۹)	۶۶,۳۳۱,۴۵۵,۸۷۰	مگال (زیگسا)
(۳۵,۵۷۷,۵۶۱,۶۰۵)	(۸۸۲,۳۳۳,۶۸۰)	(۱,۶۷,۶۳۳,۳۸۴)	(۳۰۰,۹۷۴,۳۴۷,۳۷۶)	۱۷۶,۴۴۶,۶۴۱,۷۳۵	تیلان الکترونیک (تیان)
(۳۸,۹۱۳,۵۵۱)	(۱,۷۷۲,۳۵۳)	(۳۳۶,۶۴۵)	(۳۹۱,۳۷۷,۶۴۳)	۳۵۲,۳۷۳,۰۹۰	سر توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
(۷,۵۲۰,۵۳۲,۳۶۰)	(۱۱,۰۰۱,۳۶۸)	(۳۰,۹۱۸,۶۳۶)	(۳۹,۴۰۹,۷۹۲,۹۲۰)	۲۲,۰۲۰,۳۹۰,۵۶۴	پارس کالای ایران (کال)
(۹,۴۰۸,۷۴۸,۱۶۶)	(۳۷۴,۰۹۹,۵۸۶)	(۵۲,۰۷۸,۲۵۳)	(۶۳,۹۰۲,۵۰۴,۳۵۰)	۵۴,۸۱۹,۹۳۳,۸۳۳	چین سازان (چدن)
(۴,۴۶۹,۰۷۵,۶۵۵)	(۸۹,۱۹۱,۶۹۱)	(۱۶,۹۴۶,۱۲۱)	(۳۲,۲۰۱,۳۸۵,۶۷۱)	۱۷,۸۳۸,۳۴۷,۸۲۸	سر ملی (ونیک)
(۱,۰۳۴,۷۷۰,۰۴۲)	(۲۲,۶۸۳,۸۹۸)	(۴,۳۷۱,۵۸۸)	(۵,۴۹۶,۸۰۰,۳۴۶)	۴,۹۹۶,۷۸۵,۶۹۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)
(۸۴,۰۶۵,۹۳۵)	(۵,۷۵۸,۵۴۰)	(۱,۰۹۳,۷۴۷)	(۱,۳۲۸,۹۶۶,۹۵۸)	۱,۱۵۱,۷۱۳,۳۳۰	شیشه و گاز (کگاز)
(۳۹۸,۰۶۲,۶۴۹)	(۲۰,۵۸۳۹,۰۰۴)	(۳۹,۱۰۵,۶۳۵)	(۴۱,۳۳۰,۹۶۵,۵۳۸)	۴۱,۱۶۷,۸۴۷,۵۲۸	مهرام (مهرام)
(۲,۸۳۳,۳۳۲,۶۶۹)	(۳۰,۱,۳۷۹,۹۷۶)	(۳۸,۳۴۱,۰۸۷)	(۴۲,۸۴۹,۷۶۰,۶۳۲)	۴۰,۳۵۶,۴۹,۳۲۶	سر پارس توشه (توشه)
(۳۷,۴۳۴,۸۶۸,۸۱۲)	(۴۹,۰۰۳۵,۰۸۶)	(۹۳,۱۸۰,۳۰۳)	(۱۳۴,۹۳۸,۳۰۴,۹۳۴)	۹۸,۰۸۷,۰۵۱,۵۰۰	موتوزن (بموتو)
(۱۵,۹۵۵,۱۰۲,۶۳۷)	(۱۷۶,۳۵۲,۸۰۲)	(۳۳,۵۰۶,۰۹۱)	(۵۱,۰۱۶,۳۳۶,۴۸۱)	۳۵,۳۷۰,۹۹۲,۷۳۷	سپیمان آبیگ (سآبیگ)
(۲,۵۳۰,۸۶۸,۶۷۰)	(۱۷۴,۴۲۰,۸۹۸)	(۳۳,۱۳۹,۶۰۵)	(۳۷,۲۰۷,۴۹۷,۸۴۳)	۳۴,۸۸۴,۱۸۹,۶۷۶	ایران تابر (یتابر)
(۱,۳۲۸,۰۸۰,۳۷۳)	(۲۰,۴۸۸,۷۸۹)	(۳,۸۹۳,۶۳۳)	(۵,۳۲۱,۴۶۳,۳۲۲)	۴,۰۹۷,۷۶۴,۳۷۰	بیمه کارآفرین (وآفری)
(۴,۳۰۰,۹۲۵,۷۶۰)	(۷۷,۵۶۹,۶۱۷)	(۱۴,۷۳۸,۰۱۲)	(۱۹,۶۳۲,۵۴۷,۰۰۰)	۱۵,۵۱۴,۹۲۸,۸۶۹	معدنی اصلاح ایران (شامل)
(۱,۶۰۰,۳۶۱,۴۶۷,۷۱۱)	(۵۱,۱۶۹,۳۴۲,۹۱۴)	(۹,۶۷۷,۷۱۲,۶۳۹)	(۱۱,۷۷۳,۳۶۷,۴۷۳,۶۹۱)	۱۰,۳۳۳,۵۵۲,۹۶۰,۵۳۳	سر رتا (ورتا)
					نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵-۱

سود (زیان) فروشنده	ماینات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۰۰,۳۶۱,۴۶۷,۷۱۱)	(۵۱,۱۶۹,۲۴۲,۹۱۴)	(۹,۶۷۷,۷۱۲,۶۳۹)	(۱۱,۷۷۳,۳۶۷,۴۷۲,۶۹۱)	۱۰,۳۳۳,۸۵۲,۶۰۰,۵۳۳	نقل از صفحه قبل
(۳۱,۳۵۱,۸۵۱,۳۱۱)	(۳۰,۴۲۱,۴۵۲,۵۲۵)	(۳,۸۷۹,۹۴۵,۴۵۵)	(۶۱,۸۵۱,۷۷۹,۱۰۰)	۴۰,۸۴۲,۹۴۱,۷۶۹	تراکتورسازی (تایر)
(۵۹۳,۲۱۵,۸۶۶)	(۱۴,۲۴۶,۷۰۰)	(۲,۷۰۶,۷۴۱)	(۳,۴۵۶,۶۷۷,۱)	۲,۸۴۹,۳۴۴,۳۴۶	صنایع غذایی مینو شرق (عمینو)
(۳۲,۴۰۶,۷۴۶,۰۱۶)	(۴۴۲,۲۸۶,۱۲۶)	(۸۴,۰۳۳,۰۶۶)	(۱۲,۰۳۳,۶۷۳,۱۵۴)	۸۸,۴۵۷,۲۴۶,۳۳۰	سر صندوق بازنشستگی (وصندوق)
(۱۲۹,۵۵۸,۲۰۶)	(۸,۳۳۱,۵۱۸)	(۱,۵۶۳,۸۶۴)	(۱,۷۶۶,۰۷۰,۱۹۱)	۱,۶۴۶,۳۰۷,۲۶۷	کشاورزی و دامپروری پیناود (زیبا)
(۲۶,۹۰۰,۹۷۶)	(۵,۵۹۸,۸۳۴)	(۱,۰۶۳,۶۵۹)	(۱,۱۴۰,۰۰۰,۶,۳۳۳)	۱,۱۱۹,۷۶۷,۷۴۰	فروشگاه های افق کوروش (افق)
(۳۵,۹۱۹,۵۲۷,۶۲۶)	(۶۶۲,۸۸۵,۶۸۰)	(۱۲۶,۳۳۵,۹۸۸)	(۱,۶۸۱,۰۵۲,۵۰۵,۹۸۸)	۱۳۲,۹۷۷,۱۳۲,۴۴۰	سر صدر تانین (تاصیکو)
(۱۵,۷۰۷,۶۹۲,۹۵۵)	(۳۰,۸۶۶,۵۲۵)	(۵۸,۶۴۵,۹۸۵)	(۷۷,۰۷۳,۹۰۶,۶۶۷)	۶۱,۷۳۳,۵۲۷,۳۳۲	بانک پارسیان (پارس)
(۵۳,۹۳۴,۱۵۱,۰۶۴)	(۱,۶۸۲,۳۴۳,۷۸۴)	(۳۱۹,۶۲۱,۶۶۵)	(۳۸۸,۳۸۱,۱۱۰,۶۹۳)	۳۳۶,۴۴۸,۸۲۵,۰۸۰	پتروشیمی پوری (پوری)
۳۷,۵۴۶,۱۵۶	(۳۲۵,۰۶۸)	(۸۸,۲۴۶)	(۵۵,۱۲۱,۸۹۶)	۹۳,۰۸۱,۵۴۶	سر توسعه ملی (حق تقدم) (توسنج)
(۱,۷۶۰,۳۹۳,۵۶۵,۶۷۳)	(۵۴,۴۹۹,۹۴۲,۴۷۴)	(۱۰,۳۱۰,۵۶۱,۳۸۸)	(۱۲,۵۶۵,۵۰۳,۱۹۷,۹۸۲)	۱۰,۹۰۰,۰۲۱,۱۲۶,۳۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۹,۷۶۸,۷۶۷,۷۷۷	(۳,۸۸۹,۸۸۸,۵۴۷)	(۱,۸۶۴,۱۴۹,۸۳۴)	(۷۸۱,۷۲۷,۰۹۵-۸)	۷۷۷,۹۷۷,۷۰۹,۳۸۷	نقل از صفحه قبل
(۱,۳۵۸,۱۲۲,۶۴۰)	(۳۴۴,۰۱۳,۰۷۹,۰۴۰)	(۶۶۶,۱۵۵,۷۰۴)	(۳۳۳,۴۸۳,۹۸۰-۵۸۱)	۳۴۴,۰۱۳,۰۷۹,۰۴۰	بانک خاورمیانه (خاور)
۳۳,۶۹۹,۷۴۳,۱۰۲	(۲۲۳,۵۳۲,۴۲۶,۴۹۵)	(۶۱۰,۳۲۸,۹۸۱)	(۱,۸۸۱,۰۰۶,۷۱۲,۲۸۰)	۶۹,۵۲۸,۵۹۳	بانک سینا (وسینا)
(۱۵,۹۷۸,۳۰۰,۵۹۱)	(۱,۸۹,۵۲۲,۹۵۲,۲۴۸)	(۵۱۷,۴۵۲,۲۶۰)	(۳۰۴,۰۵۶,۰۸۶,۸۱۳)	۱۵۸,۷۴۶,۱۹۲	بانک ملت (وملت)
۲,۳۸۳,۶۷۱,۴۶۷	(۶۱,۸۷۰,۱۱۹,۹۲۰)	(۱,۶۸,۹۰۵,۴۴۴)	(۵۸,۷۰۸,۱۹۲,۴۲۹)	۳۳,۱۵۴,۹۸۵	بهن لیزینگ (ولهن)
۹,۳۴۹,۳۴۱,۴۵۸	(۸۶,۶۷۹,۷۱۷,۰۴۰)	(۳۲۶,۶۲۵,۶۳۴)	(۷۶,۶۶۰,۳۴۱,۳۷۳)	۱۰,۶۷۴,۸۴۲	یورس کالای ایران (کای)
(۳,۸۶۲,۴۱۳,۴۰۸)	(۱۳,۴۳۴,۶۰۱,۴۴۰)	(۳,۶۶۷,۴۶۰)	(۱۷,۱۹۳,۱۶۵,۳۸۱)	۵۵۵,۶۰۸	پارس دارو (پارس)
۴۴۴,۹۶۸,۴۷۵	(۸,۱۳۱,۷۰۷,۳۹۰)	(۳۲,۱۹۹,۵۵۶)	(۷,۶۳۳,۸۸۰,۸۳۲)	۱,۴۴۴,۳۵۳	پارس منو (غیبو)
۲۲۸,۵۴۹,۵۹۴,۷۳۰	(۹۴۰,۷۸۵,۲۰۲,۴۹۲)	(۲,۵۶۸,۳۳۳,۶۰۰)	(۷,۴۰۹,۹۶۳,۳۳۸,۱۵۰)	۱۷۹,۷۷۹,۳۳۴	پالایش نفت اصفهان (شینا)
۴۷,۹۷۲,۴۹۶,۶۴۴	(۳۰,۴۴۳,۳۲۸,۴۶۸)	(۸۳۳,۸۸۴,۴۹۶)	(۲,۵۴,۱۱۴,۶۳۱,۱۸۶)	۷۳,۶۹۲,۵۹۱	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
(۷,۴۷۱,۵۰۰,۱۹۹)	(۶۸,۴۱۲,۹۵۹,۴۳۰)	(۱,۸۶,۶۶۷,۳۷۷)	(۷۵,۳۵۵,۶۷۷,۴۵۵)	۳,۳۰۰,۱۹۱	پالایش نفت تبریز (شیریز)
۵۱۰,۷۵,۷۷۶,۰۱۵	(۵۸۷,۳۸۹,۸۱۲,۲۰۰)	(۱,۶۰۳,۵۷۴,۳۱۰)	(۵۳۱,۷۷۳,۵۲۲,۸۶۴)	۱,۹۵۹,۹۲۶	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
۱۶,۹۳۹,۴۱۸,۴۴۵	(۱۹۵,۸۱۵,۶۵۲,۶۰۰)	(۵۳۴,۵۷۶,۷۲۸)	(۱۷۷,۴۶۲,۵۷۹,۱۶۴)	۱۷,۸۸۲,۷۰۸	پتروشیمی تندگوین (تنگوین)
(۲۷,۵۹۹,۱۰۵,۷۱۳)	(۴۸,۰۹۰,۹۴۲,۰۰۰)	(۱۳۱,۲۸۸,۳۶۷)	(۷۵,۲۱۸,۳۰۴,۷۳۶)	۱,۰۷۵,۸۶۰	پتروشیمی جم (جم)
۲۵,۸۴۰,۱۲۷,۳۶۱	(۴۳۰,۸۵۹,۳۵۰,۵۶۰)	(۱,۱۷۶,۳۴۵,۷۵۱)	(۴۰۱,۶۸۸,۵۸۱,۱۹۵)	۱۱,۹۹۴,۹۶۸	پتروشیمی شیراز (شیراز)
(۶,۶۴۵,۵۹۱,۰۵۲)	(۱۰,۹۳۹,۷۷۲,۷۰۰)	(۲۹,۸۶۵,۵۷۶)	(۱۷,۵۰۰,۷۹۹,۳۱۳)	۲۴۴,۵۵۵	پتروشیمی غدیر (غدیر)
۱۴,۳۷۱,۴۸۵,۱۰۱	(۱۳۳,۰۵۲,۳۲۰,۸۴۰)	(۳۳۵,۹۳۲,۵۵۹)	(۱۰,۷۸۲,۹۵۲,۰۷۶)	۱۷,۶۲۹,۲۵۸	بخش البرز (بخش)
۱,۶۱۷,۲۹۵,۳۷۱	(۱۵,۱۰۳,۵۱۷,۵۰۰)	(۴۱,۳۳۲,۶۰۰)	(۱۳,۳۶۹,۴۷۱,۹۴۲)	۶,۰۴۱,۴۰۷	بخش هجرت (هجرت)
۳۲,۱۰۷,۲۰۰,۳۶۷	(۳۴۴,۳۸۶,۳۵۷,۷۰۰)	(۶۶۷,۱۷۴,۷۵۴)	(۳۱۹,۳۸۹,۹۵۰,۸۹۱)	۱۶,۱۸۴,۵۲۷	پدیده شیمی قرن (قرن)
۳۸۲,۸۶۸,۴۶۷,۳۶	(۳,۸۰۰,۳۷۵,۴۱۹,۶۱۰)	(۱۲,۳۳۱,۳۰۹,۷۵۸)	(۴,۱۵۶,۲۳۱,۴۱۸,۱۵۹)	۴,۵۷۴,۴۳۳,۲۴۰,۴۵۰	نقل به صفحه بعد





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۶۸۸,۴۶۷,۳۶	(۳۸,۰۰۰,۳۷۵,۴۱۹,۶۱۰)	(۱۲,۲۳۱,۳۰۹,۷۵۸)	(۴,۱۵۶,۳۳۱,۴۱۸,۱۵۹)	۴,۵۷۴,۴۶۳,۳۴۰,۴۵۰	نقل از صفحه قبل
(۳۳۸,۱۰۸,۸۴۰)	(۱۱,۳۳۱,۱۸۶)	(۶,۴۰۵,۳۲۵)	(۳,۶۶۶,۳۰۹,۶۳۰)	۲,۳۴۶,۳۳۷,۲۰۱	پرواخت الکترونیک بانک پاسارگاد (بی یاد)
۹,۱۱۸,۷۲۲,۹۲۱	(۳,۰۲۴,۰۰۸,۳۳۳)	(۱,۱۰۵,۱۰۸,۵۴۴)	(۳۹۲,۵۵۳,۸۲۶,۸۴۲)	۴۰۴,۸۰۱,۶۶۶,۶۴۰	پست بانک ایران (پوست)
۷۳,۸۷۵,۵۹۳,۱۶۸	(۱,۹۳۷,۵۷۷,۶۱۴)	(۱,۰۵۷,۹۱۷,۳۷۵)	(۳۱۰,۶۴۴,۴۴۴,۶۴۲)	۲۸۷,۵۱۵,۵۲۲,۸۰۰	پلی پروپین (جم پیلن)
(۶,۵۲۷,۱۹۷,۸۷۷)	(۴۷۲,۲۶۶,۱۵۱)	(۳۵۷,۵۵۷,۳۱۶)	(۱۰۰,۲۵۰,۳۰۴,۶۹۰)	۹۴,۴۵۳,۳۲۰,۳۸۰	تاید واتر خارمیانه (حتایه)
(۳۰۰,۳۲۳,۹۳۰,۱۴۰)	(۱,۱۶۰,۴۱۹,۵۶۶)	(۶۳۳,۵۸۹,۰۸۱)	(۲۵۰,۳۲۲,۸۴۴,۷۸۲)	۲۳۲,۰۸۲,۹۱۳,۳۹۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)
(۱۲,۸۲۲,۹۸۱,۹۵۰)	(۳۸۲,۶۸۸,۴۸۱)	(۱۵۴,۳۳۲,۴۴۶)	(۶۸,۹۶۱,۶۵۷,۱۶۷)	۵۶,۵۳۵,۶۹۶,۱۴۴	توسعه معدنی و صنعتی صنایع (کنور)
(۱۵۰,۴۰۳,۴۴۶,۳۲۲)	(۶۴۵,۳۰۲,۴۶۲)	(۳۵۲,۳۳۵,۱۴۴)	(۱۴۳,۱۰۳,۱۰۱,۳۱۷)	۱۲۹,۰۰۶,۳۹۲,۶۰۰	خاک چینی ایران (کخاک)
۹,۳۷۷,۴۰۸,۶۴۸	(۱۳۱,۳۱۴,۴۵۶)	(۷۱,۶۴۳,۰۹۰)	(۱۶,۶۶۲,۶۲۴,۹۵۶)	۲۶,۲۴۲,۸۹۱,۱۵۰	دارو لورپیران (دابور)
۲۰,۹۴۵,۵۹۹,۳۳۲	(۷۳,۰۳۳,۵۷۱۹)	(۳۹۸,۷۶۳,۳۹۸)	(۱۲۳,۹۹۲,۴۴۵,۴۵۲)	۱۴۶,۰۶۷,۱۴۲,۷۰۰	دارو اکسیر (دلر)
(۱,۱۰۰,۰۷۴,۷۶۶)	(۲۱۹,۷۰۰,۳۵۰)	(۱۱۹,۹۵۶,۳۳۴)	(۴۴,۷۰۰,۴۶۸,۳۵۰)	۴۳,۹۴۰,۰۵۰,۰۶۸	دارو زهرای (دزفروزی)
۱۱,۶۸۹,۷۳۳,۶۷۲	(۵۴۱,۳۰۰,۴۶۲)	(۳۹۵,۵۵۰,۰۴۸)	(۹۵,۷۳۳,۵۰۹,۱۸۸)	۱۰۸,۲۶۰,۰۹۲,۳۷۰	دارو فارلی (دفازا)
۱,۴۲۷,۲۸۷,۰۳۹	(۲۸۰,۹۸۱,۶۴۱)	(۱۵۳,۴۱۵,۹۷۳)	(۵۴,۵۴۴,۶۳۳,۵۸۷)	۵۶,۱۹۶,۳۳۸,۳۴۰	داروسازی قاضی (دقاضی)
(۶,۲۲۰,۵۵۷,۶۲۷)	(۳۳۴,۵۰۲,۹۵۶)	(۱۸۲,۶۲۸,۶۱۲)	(۷۲,۶۰۴,۳۰۷,۳۳۹)	۶۶,۹۰۰,۵۹۱,۲۸۰	دارویی ره آورد تامین (درهاور)
(۵,۱۲۴,۰۶۵,۳۵۱)	(۴۷۳,۳۷۷,۶۸۳)	(۳۵۸,۴۰۹,۶۱۳)	(۹۹,۰۴۷,۹۱۶,۶۰۵)	۹۴,۶۵۵,۵۳۶,۶۵۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)
۹,۳۱۰,۳۴۶,۹۶۰	(۵۴۸,۱۷۴,۳۷۴)	(۳۹۹,۳۰۳,۳۰۴)	(۹۹,۴۷۷,۰۵۰,۳۶۲)	۱۰۹,۶۳۴,۸۷۴,۸۰۰	سبحان دارو (دسبحان)
۲۸,۱۳۷,۲۸۰,۹۶۷	(۱,۱۱۵,۰۸۲,۰۹۵)	(۶۰۸,۸۳۴,۸۲۱)	(۱۹۳,۱۵۵,۳۲۱,۱۹۷)	۲۳۳,۰۱۶,۴۱۹,۰۸۰	سپید ماکیان (سپید)
(۱,۶۲۲,۹۶۱,۳۴۷)	(۷۰۹,۰۷۹,۹۳۷)	(۳۸,۷۱۵,۷۳۰)	(۱۵,۷۶۴,۹۲۵,۱۶۰)	۱۴,۱۸۱,۵۸۷,۴۸۰	سر، پتروشیمی (پترو)
(۶۲,۰۰۱,۹۴۰,۴۷۵)	(۱,۲۲۰,۳۹۵,۷۱۶)	(۶۶۶,۳۳۶,۰۵۷)	(۳۰,۴۰۱,۹۴۳,۵۱,۹۰۲)	۲۴۴,۰۷۹,۱۴۳,۲۰۰	سر، تامین اجتماعی (شستا)
(۳۳۷,۲۹۹,۰۳۵)	(۳۸,۳۷۵,۴۴۸)	(۱۵,۴۲۸,۳۹۳)	(۵,۹۴۸,۶۷۴,۸۵۸)	۵,۶۵۵,۰۸۹,۶۴۴	سر، توسعه ملی (توسم)
۴۱۵,۳۳۱,۷۷۵,۰۱۲	(۳,۸۱۲,۶۰۳,۵۵۲,۱۴۲)	(۱۸,۹۰۷,۸۷۰,۰۵۷)	(۶,۵۵۰,۴۹۹,۹۳۳,۹۸۷)	۷,۰۲۰,۸۹,۷۴۷,۰۸۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار		نقل از صفحه قبل
۴۱۵,۳۲۱,۷۷۵,۰۱۳	۳,۸۱۲,۶۰۳,۵۵۲,۱۲۳	(۱۸,۹۰۷,۷۸۷,۰۵۷)	(۶,۵۵۰,۴۹۹,۱۳۳,۹۸۷)	۷,۰۳۰,۰۸۹,۷۴۷,۰۸۷		
(۱۰۰,۹۱۷,۳۷۶)	۶۵,۷۰۵,۱۶۴	(۳۵,۸۷۵,۰۱۵)	(۱۳,۱۴۰,۳۷۰,۰۳۷)	۱۳,۱۴۱,۰۳۲,۸۴۰		۴,۶۷۹,۸۵۵
۴,۹۷۸,۶۴۹,۱۳۰	۱۵۸,۶۳۶,۷۴۳	(۸۶,۶۱۵,۶۵۷)	(۲۶,۵۰۲,۴۴۷,۰۵۳)	۳۱,۷۲۷,۳۴۸,۵۸۳		۱۰,۶۸۶,۲۰۷
(۴,۴۲۱,۶۸۴,۳۴۸)	۶۴۹,۸۰۴,۹۱۹	(۳۵۴,۷۹۳,۴۸۳)	(۱۳۳,۳۷۸,۰۶۹,۸۲۶)	۱۳۹,۹۶۰,۹۸۳,۸۸۰		۴,۴۸۴,۵۰۶
(۲۹,۳۷۴,۹۵۳,۰۴۶)	۶۴۳,۸۵۸,۹۳۴	(۳۵۱,۵۴۶,۹۷۴)	(۱۵۷,۰۵۱,۳۳۳,۹۱۸)	۱۲۸,۷۷۱,۷۸۶,۷۸۰		۷,۳۴۱,۶۰۷
(۳۱,۷۰۸,۵۵۴,۶۶۰)	۲,۴۷۲,۲۰۸,۸۶۵	(۱,۳۳۹,۸۲۶,۰۳۷)	(۵۱۲,۳۲۸,۳۹۳,۰۰۸)	۴۹۴,۴۴۱,۷۷۲,۰۵۰		۳۰,۸۰۶,۳۴۱
۴۴,۷۰۶,۶۲۵,۱۱۵	۲,۴۲۲,۳۹۳,۷۷۰	(۱,۳۲۲,۶۲۶,۹۹۵)	(۳۳۶,۰۳۷,۱۰۸,۲۰۰)	۴۸۴,۴۷۸,۷۵۴,۰۰۰		۴۳,۱۰۳,۰۹۲
(۴۰,۶۹۱,۰۲۱,۹۱۰)	۶۰۹,۸۶۸,۸۱۰	(۳۳۲,۹۸۸,۳۶۶)	(۱۶۱,۷۲۱,۹۲۶,۷۱۴)	۱۲۱,۹۷۳,۷۶۱,۹۸۰		۱۷,۴۷۴,۷۵۱
(۷۰,۳۲۰,۴۴۳,۸۱۱)	۱,۱۳۸,۹۸۶,۳۰۹	(۶۲۱,۸۸۶,۵۲۰)	(۲۹۶,۳۶۶,۸۳۲,۷۲۲)	۳۲۷,۷۹۷,۳۶۱,۷۴۰		۱۳,۸۳۱,۰۴۲
(۳۷,۰۳۷,۸۶۲,۹۸۸)	۴۷۵,۶۶۸,۹۰۵	(۳۵۹,۷۱۵,۳۱۹)	(۱۳۱,۴۲۶,۳۵۹,۹۱۴)	۹۵,۱۳۳,۷۸۱,۰۵۰		۱,۷۹۰,۵۵۵
(۱۰,۱۳۷,۲۴۰,۶۲۶)	۱۷۷,۷۲۴,۶۹۵	(۹۷,۰۴۳,۱۳۹)	(۴۵,۴۰۹,۴۰۱,۷۵۲)	۳۵,۵۲۶,۹۳۸,۹۶۰		۱,۵۴۰,۱۶۲
(۳۵,۹۴۰,۱۱۸,۸۴۹)	۳۳۹,۷۴۲,۱۳۶	(۱۸۵,۴۹۹,۲۰۴)	(۹۳,۳۶۳,۳۰۴,۷۵۹)	۶۷,۹۴۸,۴۳۷,۲۵۰		۷,۴۴۲,۳۳۵
۱۰,۷۲۷,۵۴۷,۳۲۱	۳۵۸,۱۱۹,۶۸۷	(۱۴۰,۹۲۳,۳۶۶)	(۴۰,۴۹۷,۳۳۷,۱۵۶)	۵۱,۶۲۳,۹۳۷,۴۲۰		۶,۰۸۰,۵۵۸
۴,۰۳۹,۱۸۴,۸۹۴	۲۵۱,۳۳۹,۶۴۴	(۱۳۷,۱۷۶,۸۴۱)	(۴۵,۸۲۰,۳۲۷,۳۵۱)	۵۰,۳۴۷,۹۲۸,۷۳۰		۵۷۴,۴۵۹
(۴۵۲,۵۴۲,۹۴۷)	۳۵,۶۲۰,۸۳۷	(۱۹,۴۴۸,۹۷۵)	(۷,۵۲۱,۶۴۰,۵۱۵)	۷,۱۲۴,۱۶۷,۳۸۰		۵۲۶,۵۴۶
۱۰,۶۵۱,۶۸۴,۱۱۳	۷۵۲,۶۶۷,۳۵۵	(۴۱۰,۹۵۶,۳۷۲)	(۱۳۸,۷۱۸,۱۶۲,۱۱۰)	۱۵۰,۵۳۳,۴۷۰,۹۵۰		۱۹,۵۲۴,۴۴۵
۹۲۷,۷۷۳,۰۰۹	۶۷,۳۴۹,۳۱۴	(۳۶,۷۷۲,۷۲۲)	(۱۲,۴۳۷,۹۶۷,۷۹۵)	۱۳,۴۶۹,۸۶۲,۸۴۰		۸۱۵,۳۶۷
۱,۸۶۶,۶۹۹,۵۸۰	۱۱۵,۷۳۹,۰۲۰	(۶۳,۱۹۳,۵۰۱)	(۳۱,۱۰۲,۱۷۱,۸۱۹)	۳۳,۱۴۷,۸۰۳,۹۲۰		۶۴۴,۰۶۸
(۱۴,۳۲۲,۴۷۰,۷۳۵)	۱,۰۳۶,۳۷۶,۶۳۲	(۵۶۵,۸۶۱,۵۲۸)	(۳۱۹,۹۹۵,۵۱۹,۱۷۵)	۲۰,۷۳۷,۲۸۶,۴۰۰		۱۱,۳۸۸,۷۵۲
۳۳۸,۹۱۲,۰۲۶,۷۸۹	۳,۸۲۴,۲۷۵,۳۷۲,۶۸۲	(۳۵,۲۸۰,۶۲۹,۹۵۱)	(۹,۰۴۳,۲۰۴,۹۹۸,۶۱۱)	۹,۳۵۴,۳۴۴,۵۴۴,۹۲۰		



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۹۱۲,۲۶۷,۸۹	(۳,۸۱۲,۲۷۵,۲۷۳,۶۸۲)	(۲۵,۲۸۰,۶۲۹,۹۵۱)	(۹,۰۴۳,۲۰۹,۴۹۸,۶۱۱)	۹,۳۵۴,۳۳۴,۰۵۲,۹۲۰	نقل از صفحه قبل
(۴,۰۲۶,۶۵۲,۸۶۲)	(۱۷۴,۳۵۶,۳۳۰)	(۹۵,۱۹۸,۵۵۲)	(۳۸,۶۲۸,۳۶۴,۰۲۰)	۳۴,۸۷۱,۳۶۶,۰۴۰	سیمان مازندران (سمازن)
۵,۱۸۲,۴۸۶,۵۶۲	(۳۲۶,۳۰۲,۵۱۲)	(۱۲۹,۰۲۱,۱۷۰)	(۴۱,۷۱۱,۶۹۲,۱۵۶)	۴۷,۲۶۰,۵۰۲,۴۰۰	سیناوارو (دسینا)
(۲,۱۶۲,۱۷۷,۸۶۱)	(۶۶,۷۰۵,۸۴۸)	(۳۶,۴۲۱,۳۹۱)	(۱۵,۴۰۰,۳۲۰,۲۲۲)	۱۳,۳۳۱,۱۶۹,۶۰۰	شیشه و گاز (ککار)
۳۳,۱۱۵,۸۸۲,۰۵۲	(۵,۷۳۵,۵۲۹,۳۰۷)	(۳,۱۳۱,۵۹۸,۹۴۴)	(۱,۱۱۵,۱۲۲,۸۳۱,۲۱۷)	۱,۱۴۷,۱۰۵,۵۸۴,۴۲۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
(۳,۹۲۸,۸۱۶,۰۰۳)	(۵۲۰,۳۳۳,۱۷۱)	(۲۸۴,۰۴۷,۳۱۰)	(۱۰۷,۱۷۰,۹۶۹,۴۲۳)	۱۰۴,۰۴۶,۶۲۴,۳۲۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
۱,۰۰۱,۴۷۲,۳۹۲	(۶۳۹,۸۹۷,۲۱۵)	(۳۳۹,۳۸۳,۸۷۴)	(۱۲۵,۹۰۸,۶۸۹,۳۲۹)	۱۳۷,۹۷۹,۴۲۲,۹۱۰	صنایع شیمیایی ایران (شیراز)
۲۲۲,۱۶۱,۶۴۵	(۶۶,۸۱۲,۲۴۱)	(۳۶,۱۲۵,۵۰۲)	(۱۲,۸۹۰,۹۶۸,۸۹۴)	۱۳,۳۲۶,۴۲۸,۲۸۲	صنایع غذایی میوه شرق (عمیوه)
۱۴,۴۳۷,۹۸۲,۷۰۸	(۳۳۲,۵۷۶,۷۳۳)	(۱۸۱,۵۸۶,۸۸۸)	(۵۱,۵۶۳,۱۹۸,۲۴۱)	۶۶,۵۱۵,۳۴۴,۵۶۰	صنعت غذایی کوروش (نگوروش)
(۳۴,۳۸۴,۸۲۷,۴۷۸)	(۸۵۴,۶۰۸,۲۲۴)	(۴۶۶,۶۱۶,۱۹۷)	(۱۹۳,۹۸۵,۲۸۷,۷۰۷)	۱۷۰,۹۲۱,۶۸۴,۸۵۰	صنعتی بارز (بکرمان)
(۱۲,۳۰۸,۱۳۰,۲۹۳)	(۴۳۹,۳۳۹,۹۱۰)	(۳۳۹,۸۲۴,۹۸۸)	(۹۹,۳۷۷,۰۴۷,۲۳۵)	۸۷,۸۴۷,۹۸۲,۰۴۰	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۷۰,۸۸۲,۸۱۲,۰۴۳	(۲,۵۲۶,۵۲۰,۱۶۱)	(۱,۲۸۴,۹۵۰,۹۲۴)	(۴۳۲,۵۰۲,۷۲۹,۱۵۲)	۵۰۷,۳۰۸,۰۳۲,۲۸۰	فروشگاه های افق گروه (افق)
۵۲,۶۶۹,۳۲۰,۸۶۱	(۸۵۶,۱۳۷,۳۸۴)	(۴۶۷,۴۵۱,۰۰۸)	(۱۱۷,۳۳۴,۶۶۷,۶۲۲)	۱۷۱,۳۲۷,۴۷۶,۸۷۵	فولاد کاوه جنوب کیس (کاوه)
(۱۲,۰۲۹,۷۱۷,۰۳۲)	(۵,۲۰۲,۱۸۲,۷۸۶)	(۲,۲۴۹,۵۹۱,۷۹۹)	(۱,۰۸۴,۱۱۴,۴۹۹,۶۷۷)	۱,۰۸۰,۳۲۶,۵۵۷,۲۴۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
(۹۱۵,۹۹۶,۸۴۰)	(۵۵,۰۵۴,۷۴۷)	(۳۰,۰۵۹,۸۸۸)	(۱۱,۸۴۱,۸۲۱,۵۹۵)	۱۱۰,۱۰۰,۹۴۹,۳۹۰	قند فروین (فروین)
(۸۰۶,۳۴۴,۹۳۸)	(۳۱,۸۲۵,۷۹۹)	(۱۱,۹۱۶,۸۸۳)	(۵,۱۳۷,۶۶۲,۰۹۶)	۴,۳۶۵,۱۵۹,۸۴۰	قند هگمتان (هگمت)
(۴,۲۱۱,۷۵۷,۵۷۴)	(۳۵,۶۵۲,۳۷۵)	(۱۹,۴۶۷,۳۳۱)	(۱۱,۲۸۷,۴۹۱,۱۱۲)	۷,۱۳۰,۸۵۵,۰۴۴	کاشی الوند (کلوند)
(۸,۹۳۱,۷۸۳,۹۵۲)	(۱۳۸,۹۱۳,۱۸۹)	(۷۵,۸۴۶,۵۹۸)	(۳۶,۴۹۹,۶۶۱,۸۹۱)	۲۷,۷۸۲,۶۳۷,۷۲۶	کاشی حافظ (کحافظ)
(۱,۳۰۲,۹۳۸,۷۶۸)	(۱۰,۱۶۲۴,۷۹۶)	(۵۵,۴۸۷,۱۳۶)	(۲۱,۴۷۰,۷۸۶,۰۳۶)	۲۰,۳۲۴,۵۹۹,۲۰۰	کاشی سینا (کساوه)
(۲۲,۶۷۰,۶۱۷,۶۲۵)	(۲۵۰,۸۷۱,۹۲۲)	(۱۳۶,۹۷۶,۰۶۵)	(۷۲,۵۵۷,۱۵۴,۰۱۸)	۵۰,۱۷۴,۳۸۴,۳۸۰	کوبن لوان (کوبن)
۳۰۸,۹۳۷,۵۸۲,۸۳۶	(۳,۸۴۲,۷۳۹,۷۱۰,۳۲۴)	(۳۵,۳۶۲,۲۱۲,۲۹۷)	(۱۲,۶۳۷,۵۲۵,۲۵۰,۸۷۳)	۱۳,۰۴۷,۳۲۱,۲۸۳,۲۱۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۶-۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۸۶۷,۵۸۲,۸۲۶	(۳,۸۴۲,۷۳۹,۷۱۰,۳۳۴)	(۳۵,۲۶۲,۲۱۲,۳۹۷)	(۱۲,۶۳۷,۵۲۵,۲۵۰,۸۷۳)	۱۴,۰۴۷,۳۲۱,۳۸۲,۳۱۷	نقل از صفحه قبل
۱,۰۹۶,۵۵۷,۹۳۲	(۴۴,۵۴۲,۰۶۶)	(۳۴,۳۱۹,۹۶۶)	(۷,۷۲۲,۹۹۳,۲۸۶)	۸,۹۰۸,۴۱۳,۳۵۰	کشاورزی و دامپروری پیناود (رینا)
۹,۱۹۵,۰۰۰,۷۹۴	(۳۷۷,۱۱۶,۱۵۲)	(۱۵۱,۳۰۵,۴۱۶)	(۴۵,۷۹۹,۸۰۷,۹۳۹)	۵۵,۲۲۳,۲۳۰,۳۰۰	کلر پارس (کلر)
(۳,۵۷۳,۶۶۲,۴۱۵)	(۱۲۲,۲۱۷,۰۷۱)	(۶۶,۷۳۰,۵۱۷)	(۳۷,۸۲۸,۱۲۹,۹۶۷)	۲۴,۴۴۳,۴۱۴,۱۴۰	کوبیر تایر (کوبیر)
۳,۹۷۱,۶۴۴,۱۸۶	(۷۸۰,۵۵۳,۳۹۷)	(۴۲۶,۳۳۵,۹۵۱)	(۱۲۵,۲۴۴,۸۳۵,۸۱۶)	۱۵۶,۱۷۰,۶۷۹,۳۵۰	گروه صنعتی پاکسو (پاکسو)
(۳۲,۵۵۷,۲۵۰,۹۰۵)	(۴۲۷,۰۶۷,۷۶۸)	(۳۳۳,۱۷۸,۹۹۸)	(۱۰۷,۳۱۰,۵۵۲,۶۴۴)	۸۵,۴۱۲,۵۵۲,۶۴۴	گروه مالی صبا تامین (صبا)
۱,۳۲۸,۸۸۲,۳۸۲	(۱۸۳,۶۹۱,۶۹۳)	(۱۰۰,۲۹۵,۶۶۱)	(۳۵,۲۱۵,۲۶۸,۸۲۴)	۳۶,۷۲۸,۳۳۸,۵۶۰	گروه مالی کیان (کیان)
۳,۸۲۴,۸۶۴,۷۲۷	(۵,۷۴۶,۹۲۱,۶۸۱)	(۳,۱۳۷,۸۱۹,۳۳۶)	(۱,۱۰۲,۲۱۴,۷۲۰,۳۵۷)	۱,۱۴۹,۳۸۴,۳۳۶,۱۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
۲۵,۳۳۰,۴۲۲,۶۷۹	(۱,۱۲۱,۳۷۲,۷۹۷)	(۶۱۲,۲۶۹,۵۴۵)	(۱۹۷,۳۱۰,۲۸۴,۳۸۹)	۲۲۴,۲۷۴,۵۵۹,۴۱۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۴,۱۴۵,۸۱۲,۴۰۹	(۱۱۴,۲۹۶,۶۴۴)	(۶۲,۴۰۵,۹۵۷)	(۱۸,۵۳۶,۸۱۰,۷۱۰)	۳۳,۸۵۹,۳۲۶,۷۱۰	مس باهنر (فابهنر)
۱,۵۲۹,۳۵۸,۰۸۴	(۵۲,۴۴۰,۷۶۶)	(۳۸,۶۳۳,۶۵۵)	(۸,۸۶۷,۷۲۱,۶۹۵)	۱۰,۴۸۸,۱۵۳,۲۰۰	معادن منگنز ایران (کمنگر)
(۲,۷۳۳,۶۷۸,۳۴۷)	(۳۱۴,۶۳۳,۵۵۱)	(۱۱۷,۱۸۹,۳۶۹)	(۴۵,۳۳۸,۳۶۶,۶۲۸)	۴۲,۹۲۶,۵۱۰,۱۰۰	معادن املاح ایران (شاملا)
۲,۳۷۷,۰۴۸,۸۳۲	(۳۰۳,۷۲۸,۱۴۲)	(۱۱۱,۲۴۱,۰۲۲)	(۳۸,۰۵۷,۹۴۴,۳۶۳)	۴۰,۷۴۷,۶۲۸,۴۶۰	مگسال (زرمگسا)
۴۸۹,۴۳۳,۴۴۹,۳۸۱	(۱۰,۳۴۸,۵۴۸,۳۴۶)	(۵۵,۹۵۷,۰۳۳۷)	(۱,۵۴۴,۴۴۱,۹۶۴,۱۵۶)	۲,۰۴۹,۷۰۹,۶۴۹,۱۲۰	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۳,۲۰۱,۰۹۹,۷۲۳	(۶۶,۸۸۹,۶۶۳)	(۳۶,۵۲۱,۷۵۲)	(۱۰,۰۷۳,۴۲۱,۵۴۲)	۱۲,۳۷۷,۹۳۳,۶۸۰	مهرام (غمهور)
۱۳,۴۲۰,۸۳۳,۵۰۱	(۵۵۴,۳۷۹,۷۴۸)	(۳۰,۲۶۹۱,۳۳۹)	(۹۶,۵۹۸,۰۴۴,۹۱۳)	۱۱۰,۸۷۵,۹۴۹,۵۰۰	مواد داروپخش (دتماد)
۴,۷۷۴,۳۲۷,۴۲۰	(۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۴۲۲,۵۰۰)	(۳۳,۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول (سزابل)
۴,۵۵۱,۰۵۱,۲۵۸	(۸۸۵,۵۲۲,۹۹۲)	(۴۸۳,۴۹۵,۵۴۸)	(۱۷۱,۴۸۴,۵۲۸,۵۸۲)	۱۷۷,۱۰۴,۵۸۸,۳۸۰	نفت تهران (شهران)
۶۱,۳۹۰,۳۲۲,۴۲۵	(۱,۳۲۸,۱۸۷,۲۰۶)	(۶۷,۵۹۰,۲۰۹)	(۱۸۲,۳۴۸,۲۷۱,۳۰۰)	۲۴۵,۶۳۷,۴۴۱,۱۴۰	نفت سیاهان (نسیا)
۲,۰۵۳,۷۹۰,۷۶۵	(۵۲,۴۴۵,۳۹۴)	(۳۸,۶۳۵,۱۸۳)	(۸,۳۵۴,۲۰۷,۴۵۸)	۱۰,۴۸۹,۰۷۸,۸۰۰	نورد آلومینیوم (فونال)
۹۷۱,۴۱۲,۰۷۴,۷۶۸	۳,۸۶۵,۲۵۵,۲۴۴,۲۸۸	۲۷,۶۵۶,۰۱۰,۴۵۷	(۱۶,۴۴۳,۴۶۳,۶۴۰,۶۶۱)	۱۷,۵۵۰,۵۴۴,۱۷۶,۰۶۱	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۶-۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷۱,۴۱۲,۰۷۴,۷۶۸	۳,۸۶۵,۲۵۵,۸۲۴,۳۸۸	(۴۷,۶۵۶,۰۱۰,۳۵۷)	(۱۶,۴۴۳,۴۶۳,۶۴۰,۶۶۱)	۱۷,۵۵۰,۵۴۴,۱۷۶,۰۶۱	
۳,۹۴۶,۳۳۸,۳۷۲	۱۴۹,۸۱۷,۸۰۳-	۸۱,۸۰۰,۵۱۷-	(۳۵,۷۸۵,۶۰۳,۹۷۸)	۳۹,۹۶۳,۵۶۰,۵۷۰	۲,۳۴۷,۸۲۹
(۱۱,۴۸۸,۲۲۱,۱۶۸)	۲۶۴,۱۶۶,۶۵۴-	۱۴۴,۳۳۴,۹۸۸-	(۶۲,۹۱۳,۱۵۰,۳۷۶)	۵۲,۸۳۳,۳۳۰,۷۵۰	۱,۷۱۵,۹۲۵
(۱۵۷,۴۳۱,۱۹۰)	۱۰,۸۱۳,۳۳۱-	۵,۹۰۴,۰۲۴-	(۲,۳۰۳,۳۶۰,۰۸۲)	۲,۱۶۲,۶۴۶,۱۴۷	۷۳۸,۸۶۱
۶۵,۷۳۹,۷۷۵	۱۳,۱۴۳,۵۹۰-	۶,۶۳۰,۳۹۷-	(۳,۳۴۴,۳۰۴,۱۷۸)	۲,۴۲۸,۷۱۷,۹۴۰	۴۱۲,۳۴۶
۹۶۳,۷۷۸,۵۰۰,۴۵۷	۳,۸۶۵,۶۹۲,۷۶۵,۵۶۵)	(۴۷,۸۹۴,۵۸۰,۳۸۳)	(۱۶,۵۲۷,۸۰۹,۹۵۹,۱۷۶)	۱۷,۶۳۷,۹۳۳,۴۳۱,۴۶۸	

نقل از صفحه قبل
نیروگیر (شکلر)
همکاران سیستم (سیستم)
پروداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (حق تقدم) (بی پادج)
داروسازی قاضی (حق تقدم) (دقاصح)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۷۶۳,۳۴۰,۱۳۴	-	۲,۱۷۹,۷۵۷,۱۹۳-	(۸۴۹,۹۹۴,۶۷۱,۶۷۳)	۹۱۰,۹۳۷,۷۶۹,۰۰۰	۶۰,۳۳۱
۵۸,۷۶۳,۳۴۰,۱۳۴	-	(۲,۱۷۹,۷۵۷,۱۹۳)	(۸۴۹,۹۹۴,۶۷۱,۶۷۳)	۹۱۰,۹۳۷,۷۶۹,۰۰۰	

۱۹.۵ - در زمان (هزینه) ناشی از تغییر ارزش گروه کالای

گواهی شش مלא (شش مالا)



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۲۱,۳۰۰,۹۶۲	.	۱,۳۲۱,۳۰۰,۹۶۲	۲۶۶	۴,۵۹۱,۳۵۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	صایع غذایی مینو شرق (عمینو)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پارس مینو (عمینو)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	تامین سرمایه نوین (توین)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۶۴۴,۳۹۵,۰۴۰	.	۵,۶۴۴,۳۹۵,۰۴۰	۹,۱۲۰	۶۱۸,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	سیمان خوزستان (سختور)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۱۸۶,۳۲۵,۷۵۰	.	۱۰,۱۸۶,۳۲۵,۷۵۰	۷۵۰	۱۳,۵۸۱,۹۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	سیمان شاهرود (سرود)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۵	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	دارو فارابی (دفار)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	دارو آکسیر (دلر)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	معدنی املاح ایران (شاملا)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۸۷۹,۲۶۳,۲۵۰	.	۳,۸۷۹,۲۶۳,۲۵۰	۱,۴۲۵	۲,۷۲۲,۲۹۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ایران یاسا (یاسا)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۴,۷۱۳,۶۱۹,۳۹۰	.	۳۴,۷۱۳,۶۱۹,۳۹۰	۶,۸۱۰	۳,۶۲۹,۰۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	سیمان آپیک (سآپیک)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۲۰,۷۴۲,۱۴۰	(۱۵,۳۰۳,۴۴۹)	۷۲۶,۰۴۵,۵۶۹	۶۳۹	۱,۱۵۱,۸۷۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	دارو ابوریحان (دابور)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۲,۶۱۳,۶۸۰	.	۹۲,۶۱۳,۶۸۰	۲۰	۴,۶۳۰,۶۸۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	سپید ماکیان (سپید)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۰۴۸,۵۳۴,۹۶۰	.	۱۱,۰۴۸,۵۳۴,۹۶۰	۳۸۰	۲۹۰,۷۵۰,۹۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (غدغیر)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲,۸۰۶,۳۳۰,۰۰۰	.	۱۲,۸۰۶,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۶۳۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	پتروشیمی خارک (شخارک)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۳۴۵,۱۷,۵۵۵	.	۱۰,۳۴۵,۱۷,۵۵۵	۶۳۷	۱۶,۰۸۴,۰۱۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	ارتباطات سیار (همراه)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۱۴۳,۵۳۰,۰۴۰	.	۴,۱۴۳,۵۳۰,۰۴۰	۳۹۰	۱۰,۶۲۴,۴۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	موتورسازان تراکتور (خمتور)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۵۰۷,۱۱۳,۰۰۰	.	۱,۵۰۷,۱۱۳,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۱۴,۲۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	سر، توکا فولاد (وتوکا)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۵,۰۴۱,۰۳۰	.	۹۵,۰۴۱,۰۳۰	۳۵	۲,۷۱۵,۴۵۸	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	الکتریک خودرو شرق (خشرق)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۹۸۳,۳۲۶,۷۹۷	(۱۵,۳۰۳,۴۴۹)	۱۰,۹۸۳,۳۲۶,۳۴۸				جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه در مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مالی	
۱۰,۹۸۲,۳۶۳,۷۹۷	(۱۵,۳۰۳,۴۲۹)	۱۰,۹۸۲,۶۳۰,۲۶۶	۲۶۶	۱۴,۳۲۹,۶۰۱	۱۴,۴۰۴,۳۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۸۱۱,۶۷۳,۸۶۶	.	۳,۸۱۱,۶۷۳,۸۶۶	۴۸۰	۸,۴۳۷,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریخته گری تراکتور (حتراک)
۴,۰۴۹,۸۱۱,۸۴۰	.	۴,۰۴۹,۸۱۱,۸۴۰	۲,۳۰۰	۲,۶۰۶,۷۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ذغالسنگ تگین (کطیس)
۵,۹۹۵,۴۳۹,۹۰۰	.	۵,۹۹۵,۴۳۹,۹۰۰	۱۳۵	۱۰,۳۶۰,۱۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خاک چینی ایران (کخاک)
۱,۳۹۸,۶۱۷,۱۴۵	.	۱,۳۹۸,۶۱۷,۱۴۵	۱,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۴۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو (پترانس)
۱,۳۷۹,۱۴۳,۰۰۰	.	۱,۳۷۹,۱۴۳,۰۰۰	۴۰	۱۴۹,۴۴۱,۰۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فند قزوین (قزوین)
۵,۹۷۷,۴۴۱,۰۴۰	.	۵,۹۷۷,۴۴۱,۰۴۰	۳۷۵	۷,۸۸۳,۳۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مخابرات ایران (اخابر)
۲,۹۵۶,۳۳۱,۵۰۰	.	۲,۹۵۶,۳۳۱,۵۰۰	۶۰۰	۹,۶۸۵,۳۷۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نیان الکترونیک (نیان)
۵,۸۱۱,۱۶۳,۲۰۰	.	۵,۸۱۱,۱۶۳,۲۰۰	۲,۴۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آریان کیمیا تک (کیمیاتک)
۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۴,۴۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سینادارو (دسینا)
۳,۶۰۸,۹۶۶,۰۰۰	.	۳,۶۰۸,۹۶۶,۰۰۰	۲۸۰	۳۴,۷۸۷,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	همکاران سیستم (سیستم)
۹,۷۴۰,۵۷۵,۶۰۰	.	۹,۷۴۰,۵۷۵,۶۰۰	۱,۱۶۰	۵,۳۳۵,۸۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولادخراسان (فخاس)
۶,۱۸۹,۵۳۲,۶۴۰	.	۶,۱۸۹,۵۳۲,۶۴۰	۶۵۰	۱۰,۳۹۱,۰۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فروشگاه های افق کوروش (افق)
۶,۷۵۴,۱۹۱,۶۰۰	.	۶,۷۵۴,۱۹۱,۶۰۰	۲۲۰	۱۱,۱۰۶,۲۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معدنی و صنعتی صابون (کتور)
۲,۴۴۳,۳۷۸,۷۴۰	.	۲,۴۴۳,۳۷۸,۷۴۰	۱,۴۳۰	۸۶۵,۵۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه کارآفرین (آفری)
۱,۳۲۷,۶۷۷,۸۷۰	.	۱,۳۲۷,۶۷۷,۸۷۰	۸۰۰	۸۰,۶۰۳,۴۱۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنعتی بارز (بگرامان)
۶,۴۴۸,۳۳۲,۸۰۰	.	۶,۴۴۸,۳۳۲,۸۰۰	۹۷۰	۵,۲۶۹,۹۱۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه توسعه مالی مهر آیدگان (ومهان)
۵,۱۱۱,۸۱۸,۵۲۰	.	۵,۱۱۱,۸۱۸,۵۲۰	۲۴۰	۳۱,۷۹۸,۶۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)
۷,۶۳۱,۶۸۶,۰۸۰	.	۷,۶۳۱,۶۸۶,۰۸۰	۱۲,۰۵۰	۵۶۱,۸۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)
۶,۷۷۰,۰۶۳,۵۵۰	.	۶,۷۷۰,۰۶۳,۵۵۰	۳۸۰	۶۶,۵۶۳,۳۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پارس دارو (پارس)
۲۵,۲۹۴,۰۴۱,۰۸۰	.	۲۵,۲۹۴,۰۴۱,۰۸۰	۳۱۰	۸۶,۲۱۱,۳۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	چادرملو (کچاد)
۲۶,۷۳۵,۵۱۱,۰۶۰	.	۲۶,۷۳۵,۵۱۱,۰۶۰	۲۰	۳,۵۷۸,۳۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گل مهر (گل)
۷۱,۵۶۴,۶۸۰	.	۷۱,۵۶۴,۶۸۰	۲۰	۳,۵۷۸,۳۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بورس اوراق بهادار تهران (بوس)
۲۵۵,۴۶۴,۸۸۰,۷۰۸	(۱۵,۳۰۳,۴۲۹)	۲۵۵,۴۸۰,۱۸۴,۱۳۷						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
۲۵۵,۴۶۴,۸۸۰,۷۰۸	(۱۵,۳۰۳,۴۲۹)	۲۵۵,۴۸۰,۱۸۴,۱۳۷	۳,۴۰۰	۱,۶۱۵,۷۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۵,۴۹۳,۴۹۲,۲۰۰	-	۵,۴۹۳,۴۹۲,۲۰۰	۱۲۰	۱۲,۱۷۳,۶۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان اردستان (اردستان)
۱,۴۶۰,۸۳۵,۲۴۰	-	۱,۴۶۰,۸۳۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۲,۴۳۹,۷۸۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	چدن سازان (چدن)
۱۱,۱۹۵,۸۰۳,۸۰۰	-	۱۱,۱۹۵,۸۰۳,۸۰۰	۱۷	۴,۱۴۶,۵۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پدیده شیمی قرن (قرن)
۷۰,۴۹۱,۰۳۷	-	۷۰,۴۹۱,۰۳۷	۳۰۰	۲,۶۴۰,۷۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد سپید فراب کویر (کویر)
۷۹۲,۳۱۳,۰۰۰	-	۷۹۲,۳۱۳,۰۰۰	۴,۱۰۰	۸۱۰,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شازند (شازند)
۳,۳۲۲,۸۴۵,۰۰۰	-	۳,۳۲۲,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۶۳۳,۹۰۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مگسال (زمگسا)
۸۰,۰۵۰,۹۷۱,۰۰۰	-	۸۰,۰۵۰,۹۷۱,۰۰۰	۸۰۰	۱,۹۹۰,۹۷۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان تون (ستران)
۱,۵۹۲,۷۸۳,۲۰۰	-	۱,۵۹۲,۷۸۳,۲۰۰	۶۰	۹,۸۱۹,۴۸۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاشی الوند (کلوند)
۵۸۹,۱۶۸,۸۶۰	-	۵۸۹,۱۶۸,۸۶۰	۴۶	۶۴۴,۷۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک سینا (وسینا)
۳۹,۶۵۸,۵۴۶	-	۳۹,۶۵۸,۵۴۶	۷۰۰	۸۱۳,۷۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی انزلی ایران (انزلی)
۵۶۹,۵۹۹,۸۰۰	-	۵۶۹,۵۹۹,۸۰۰	۴,۳۰۰	۳,۹۹۷,۴۳۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	قند هگمتان (قهگمت)
۱۶,۷۸۹,۳۲۹,۶۰۰	-	۱۶,۷۸۹,۳۲۹,۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۱۳۱,۵۹۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی جم (جم)
۱۱,۱۳۱,۵۹۳,۰۰۰	-	۱۱,۱۳۱,۵۹۳,۰۰۰	۷	۶,۶۵۳,۹۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاید واتر خاورمیانه (حتاید)
۴۶,۵۷۷,۶۹۹	-	۴۶,۵۷۷,۶۹۹	۱,۹۹۷	۱۲,۵۰۱,۱۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سر ایران خودرو (خگستر)
۳۴,۹۶۴,۷۱۰,۶۷۹	-	۳۴,۹۶۴,۷۱۰,۶۷۹	۱۷۰	۶۲,۶۵۱,۵۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۱۰,۶۵۰,۷۵۷,۳۱۰	-	۱۰,۶۵۰,۷۵۷,۳۱۰	۱,۳۰۰	۱,۶۱۷,۷۵۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سر توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۲,۱۰۳,۰۸۲,۸۰۰	-	۲,۱۰۳,۰۸۲,۸۰۰	۳۲۰	۱,۹۷۶,۷۴۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاشی سینا (کساوه)
۴۳۴,۸۸۲,۴۶۰	-	۴۳۴,۸۸۲,۴۶۰	۲۸۰	۲,۸۹۲,۲۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معادن منگنز ایران (کمگنز)
۸۰,۸۲۳,۳۸۰	-	۸۰,۸۲۳,۳۸۰	۸,۳۶۳	۱,۴۳۰,۱۹۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	انتقال داده های آسیابک (اسیابک)
۱۱,۹۵۹,۲۵۷,۱۴۲	-	۱۱,۹۵۹,۲۵۷,۱۴۲	۱,۶۲۴	۹,۳۲۰,۱۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
۱۵,۱۳۵,۹۴۴,۷۱۲	-	۱۵,۱۳۵,۹۴۴,۷۱۲					پست بانک ایران (وپست)
۳۸۳,۶۵۲,۵۴۴,۶۱۳	(۱۵,۳۰۳,۴۲۹)	۳۸۳,۶۶۷,۸۴۸,۰۴۲					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۸۳,۶۵۲,۵۴۴,۶۱۳	(۱۵,۳۰۳,۴۲۹)	۲۸۳,۶۶۷,۸۴۸,۰۴۲	۷۵۰	۲,۹۵۰,۸۴۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۲۱۳,۱۳۳,۷۵۰	.	۲,۲۱۳,۱۳۳,۷۵۰	۵۰۰	۸,۶۴۰,۳۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خطاری شمال (خطاری)
۴,۳۲۰,۱۶۵,۰۰۰	.	۴,۳۲۰,۱۶۵,۰۰۰	۲۸	۳,۶۴۴,۸۷۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنعتی سپاهان (فسیا)
۱۰۲,۰۵۶,۵۸۴	.	۱۰۲,۰۵۶,۵۸۴	۱۰۰	۹,۸۰۸,۴۴۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سز، سایپا (وسایا)
۱۰,۳۹۸,۸۶۸,۳۰۰	.	۱۰,۳۹۸,۸۶۸,۳۰۰	۳۶۰	۹۵,۴۵۰,۶۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت بهران (شپهران)
۳۴,۳۶۲,۳۴۵,۸۸۰	.	۳۴,۳۶۲,۳۴۵,۸۸۰	۳۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۱۴,۷۷۶,۵۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۱,۶۸۴,۵۲۴,۳۰۶	.	۱,۶۸۴,۵۲۴,۳۰۶	۲۵۷	۲۴,۳۱۶,۴۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	زامیاد (خرامیا)
۸,۶۴۵,۲۶۴,۴۳۹	.	۸,۶۴۵,۲۶۴,۴۳۹	۲,۰۰۰	۱۸,۳۳۲,۱۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه صنعتی پاکسو (پاکسو)
۳۶,۶۶۴,۳۸۴,۰۰۰	.	۳۶,۶۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۲۵۰	۲۲,۱۱۳,۳۵۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سز، گروه توسعه ملی (ویبانک)
۵,۵۲۸,۳۳۹,۰۰۰	.	۵,۵۲۸,۳۳۹,۰۰۰	۵۵۰	۹,۳۹۳,۵۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک خاورمیانه (وخاور)
۵,۱۱۱,۳۳۹,۸۵۰	.	۵,۱۱۱,۳۳۹,۸۵۰	۲۰	۲۷,۱۴۵,۲۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنعت غذایی کورش (غکورش)
۵۴۲,۹۰۴,۴۴۰	.	۵۴۲,۹۰۴,۴۴۰	۳۱۰	۱,۶۴۱,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
۵۰۸,۷۶۰,۸۴۰	.	۵۰۸,۷۶۰,۸۴۰	۴۵۰	۱,۲۹۴,۹۴۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آما (فاما)
۵۸۲,۷۲۶,۶۰۰	(۳,۹۹۱,۸۷۱)	۵۸۲,۷۲۶,۶۰۰	۱۶۵	۲۳۶,۹۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نورد آلومینیوم (فنوال)
۳۶,۱۰۰,۳۵۹	.	۳۶,۱۰۰,۳۵۹	۹۰	۱۹۱,۰۷۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بورس کالای ایران (کالا)
۱۷,۱۹۷,۰۲۰,۰۰۰	.	۱۷,۱۹۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۱۵	۲۱,۳۲۸,۰۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت (وبملت)
۲,۴۴۱,۲۲۵,۸۶۵	.	۲,۴۴۱,۲۲۵,۸۶۵	۲,۰۷۰	۸,۱۶۶,۲۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه بهمن (خبهمن)
۱۶,۹۰۴,۰۷۱,۳۶۰	.	۱۶,۹۰۴,۰۷۱,۳۶۰	۱۵	۸۶,۹۶۴,۳۵۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۱,۳۰۴,۴۶۵,۲۵۰	.	۱,۳۰۴,۴۶۵,۲۵۰	۴۲۰	۱۱,۹۸۵,۵۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۵,۰۳۳,۹۳۸,۹۸۰	.	۵,۰۳۳,۹۳۸,۹۸۰	۱,۰۰۰	۹۰۰,۳۷۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۹۰۰,۳۷۶,۰۰۰	.	۹۰۰,۳۷۶,۰۰۰					مهرام (مهرام)
۵۹۱,۰۰۷,۴۴۱,۵۳۶	(۱۸,۳۹۵,۳۰۰)	۵۹۱,۰۰۷,۴۴۱,۵۳۶					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۹۱,۰۰۰,۷۴۱,۵۳۶	(۱۸,۳۹۵,۳۰۰)	۵۹۱,۰۰۰,۷۴۶,۸۳۶	۱۶۰	۸۵,۹۷۶,۸۱۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۳,۷۵۶,۲۸۹,۹۳۰	.	۱۳,۷۵۶,۲۸۹,۹۳۰	۳۷۰	۷۳,۳۷۸,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس (پارس)
۳۷,۱۴۹,۸۹۵,۱۵۰	.	۳۷,۱۴۹,۸۹۵,۱۵۰	۶۶۰	۱,۴۸۵,۴۵۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۹۸,۳۹۷,۶۶۰	.	۹۸,۳۹۷,۶۶۰	۱,۴۰۰	۷,۱۴۸,۳۳۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشاوری و دامپرووری بیاباد (زیبنا)
۹,۹۹۳,۸۴۳,۰۰۴	(۱۳,۶۹۰,۱۹۶)	۱۰,۰۰۷,۵۳۳,۲۰۰	۴۶۰	۸,۵۸۰,۹۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کربن ایران (شکرین)
۳,۹۴۷,۲۲۵,۰۴۰	.	۳,۹۴۷,۲۲۵,۰۴۰	۷۲۲	۸,۹۳۳,۹۷۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تراکتورسازی (تایر)
۶,۴۵۰,۳۳۱,۳۹۴	.	۶,۴۵۰,۳۳۱,۳۹۴	۳۰۰	۶,۴۸۲,۷۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومینا)
۱,۹۴۴,۸۱۲,۱۰۰	.	۱,۹۴۴,۸۱۲,۱۰۰	۲,۲۲۳	۸,۹۱۹,۹۸۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مالی کیان (کیانا)
۱۹,۸۲۹,۱۱۹,۹۸۶	.	۱۹,۸۲۹,۱۱۹,۹۸۶	۲,۵۰۰	۳,۹۵۴,۰۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی غدیر (شغدیر)
۷۳۸,۵۱۵,۰۰۰	.	۷۳۸,۵۱۵,۰۰۰	۳۳۰	۲۰,۵۱۳,۰۴۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران تایر (یتایر)
۴,۷۱۷,۹۹۹,۶۶۰	.	۴,۷۱۷,۹۹۹,۶۶۰	۵۰۰	۵,۱۵۸,۸۸۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی فی آوران (شفی)
۲,۵۷۹,۴۴۱,۰۰۰	.	۲,۵۷۹,۴۴۱,۰۰۰	۳,۴۰۰	۶,۸۵۰,۹۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری (نوری)
۳۳,۲۹۳,۱۵۵,۲۰۰	.	۳۳,۲۹۳,۱۵۵,۲۰۰	۹۳۶	۲۶,۷۳۹,۳۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۲۵۰,۲۷۰,۹۴۶,۴۲۴	.	۲۵۰,۲۷۰,۹۴۶,۴۲۴	۵۰	۳۲,۴۷۶,۲۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مهرام مینا (مهرام)
۱,۱۳۲,۸۱۰,۶۵۰	.	۱,۱۳۲,۸۱۰,۶۵۰	۴۰۰	۳,۴۸۷,۳۷۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پارس خزر (خزر)
۱,۳۹۴,۹۰۹,۳۰۰	.	۱,۳۹۴,۹۰۹,۳۰۰	۴,۹۸۴	۶,۱۲۹,۵۵۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۳۰,۵۴۹,۶۹۲,۱۵۲	.	۳۰,۵۴۹,۶۹۲,۱۵۲	۱۹۰	۵۸,۲۰۰,۷۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت تهران (شتران)
۱۱,۰۵۸,۱۳۷,۳۷۰	.	۱۱,۰۵۸,۱۳۷,۳۷۰	۲۰	۸,۹۱۳,۹۴۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شیشه دارویی رازی (کرزی)
۱۷۷,۶۷۰,۴۰۰	(۶۰۸,۴۶۰)	۱۷۸,۲۷۸,۸۶۰	۳,۳۹۰	۱۰,۳۹۳,۸۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سر. صندوق بازشتگی (وصندوق)
۲۴۶,۰۲,۳۲۸,۹۲۰	.	۲۴۶,۰۲,۳۲۸,۹۲۰	۲۸۰	۱۳۶,۳۱۰,۳۸۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۳۸,۱۳۸,۹۰۸,۰۰۰	.	۳۸,۱۳۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۴۲	۱۶,۳۶۴,۵۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاشی حافظ (کحافظ)
۲,۳۹۵,۴۱۰,۰۶۴	(۱۴,۱۴۹,۷۸۸)	۲,۳۰۰,۵۵۹,۸۵۲					جمع نقل به صفحه بعد
۸۳۱,۱۵۷,۶۰۱,۲۸۰	(۴۸۵,۳۰۹,۴۳۴)	۸۳۱,۶۴۳,۹۱۰,۷۱۴					

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
۸۳۱,۱۵۶,۶۰۱,۲۸۰	(۴۸۵,۲۰۹,۴۳۴)	۸۳۱,۶۴۲,۹۱۰,۷۱۴	۳۲۰	۹۳۸,۶۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۰۹,۷۴۴,۲۷۰	-	۳۰۹,۷۴۴,۲۷۰	۲۵۵	۶,۷۳۷,۹۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد آلیازی ایران (فولاد)
۱,۷۱۸,۱۶۸,۰۷۰	-	۱,۷۱۸,۱۶۸,۰۷۰	۳۲۰	۴,۴۷۸,۹۱۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سر. پارس توشه (توشه)
۱,۴۳۳,۲۵۳,۴۴۰	-	۱,۴۳۳,۲۵۳,۴۴۰	۲,۴۰۰	۲,۷۰۹,۱۲۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آلومینیوم ایران (فایر)
۶۵۰,۱۸۹,۰۴۰	-	۶۵۰,۱۸۹,۰۴۰	۲,۳۵۰	۹,۲۶۸,۹۷۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دراگرس)
۲۱,۳۴۳,۵۳۰,۲۶۰	(۴۳۸,۵۶۵,۶۹۰)	۲۱,۷۸۲,۹۶۵,۹۵۰	۲,۷۷۰	۵۱۵,۴۵۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. سیمان تامین (سینا)
۱,۳۷۲,۸۷۹,۲۶۴	(۲۹,۱۵۰,۰۱۷۶)	۱,۴۰۲,۰۲۹,۴۴۰	۶,۵۰۰	۳۵۸,۴۸۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تیمپه و گاز (ککاز)
۳,۲۸۱,۶۹۲,۶۰۲	(۴۸,۴۴۶,۸۹۸)	۳,۲۳۳,۲۴۵,۷۰۴	۱,۱۰۰	۳,۸۳۸,۹۷۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. پتروشیمی (ویپرو)
۴,۰۹۱,۱۶۸,۳۰۷	(۱۳۱,۷۰۱,۹۹۳)	۳,۹۵۹,۴۶۶,۳۱۴	۳,۸۰۰	۴,۴۸۴,۵۰۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. صدر تامین (تاصیکو)
۱۶,۶۸۶,۸۱۳,۷۴۱	(۳۵۴,۳۰۹,۰۵۹)	۱۷,۰۴۱,۱۲۲,۸۰۰	۳۸,۰۰۰	۱,۵۰۷,۳۵۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۵۶,۸۱۲,۴۹۹,۹۴۶	(۴۶۶,۹۵۲,۰۵۴)	۵۷,۲۷۹,۴۵۲,۰۰۰	۳۳	۵۵۸۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
۱۲۸,۲۴۰	-	۱۲۸,۲۴۰	۲,۰۰۰	۱۳,۸۳۱,۰۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)
۲۷,۶۶۲,۰۸۴,۰۰۰	-	۲۷,۶۶۲,۰۸۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۶۸۶,۲۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. نفت و گاز تامین (تایپکو)
۲,۱۳۷,۳۴۱,۴۰۰	-	۲,۱۳۷,۳۴۱,۴۰۰	۲۵۰	۲۶,۲۰۸,۵۱۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سر. خوارزمی (وخارزم)
۱۰,۴۹۲,۹۸۹,۰۳۸	(۱,۳۰۰,۸۴۳,۱۶۲)	۱۱,۷۹۳,۸۳۲,۲۰۰	۷۰	۲۲۶,۲۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مالی صبا تامین (صبا)
۱۵,۸۳۶,۵۹۰	-	۱۵,۸۳۶,۵۹۰	۱,۰۵۰	۶,۴۶۶,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	بانک کار آفرین (وکار)
۶,۷۸۹,۳۸۴,۰۰۰	-	۶,۷۸۹,۳۸۴,۰۰۰	۵۱۰	۱۵۵,۶۳۹,۳۶۸	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	کشتیرانی ایران (حکمتی)
۷۴,۱۴۵,۲۸۰,۴۹۴	(۵,۱۳۰,۷۹۷,۱۸۶)	۷۳,۰۱۴,۴۸۳,۳۰۸	۱۹۰	۱۸۳,۲۴۲,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۳۳,۴۴۱,۷۷۷,۵۰۰	(۱,۳۷۴,۳۱۹,۵۰۰)	۳۲,۰۶۷,۴۵۸,۰۰۰					سر. تامین اجتماعی (شتا)
۱,۰۶۷,۰۸۷,۳۷۳,۵۰۲	(۹,۴۲۱,۸۲۹,۴۶۲)	۱,۰۷۶,۵۰۹,۲۰۲,۹۶۴					جمع



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

۱۸- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	درصد	ریال		
۳۴,۹۴۴	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۰۹
۷۱,۴۳۳,۱۳۲	۵	۴۵,۸۱۴,۸۱۴,۳۲۶	بدون سررسید	۱۴۰۴/۰۲/۰۹
۴,۸۴۵,۹۵۳,۱۳۷	۵	۲,۷۵۱,۴۳۳,۱۳۷	بدون سررسید	۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۲۲۹,۹۰۵	۵	۸,۲۸۳,۵۰۵	بدون سررسید	۱۴۰۴/۰۲/۱۶
۸,۷۶۶	۵	۱,۳۷۸,۷۶۶	بدون سررسید	۱۴۰۴/۰۵/۲۶
۴,۹۱۷,۶۴۹,۸۸۴				

کوتاه مدت تجارت ۲۴۸۴۵۷۹۶
کوتاه مدت خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۸۸۹
کوتاه مدت دی ۰۲۰۶۶۵۸۱۹۶۰۰۴
کوتاه مدت گردشگری ۱۶۴۹۹۶۷۱۸۶۶۳۱۵۱
کوتاه مدت ملت ۲۹۷۸۲۹۱۲۴۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل ۶,۶۴۲,۴۶۳,۵۱۵
تعدیل کارمزد کارگزار ۶۱,۴۶۷,۱۲۰
۶,۷۰۳,۹۳۰,۶۳۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	
ریال	
۱۰۸,۹۰۸,۹۱۹,۶۲۶	هزینه کارمزد مدیر
۹۰۷,۳۹۷,۲۸۸	هزینه کارمزد متولی
۹۴۲,۶۸۴,۸۰۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۱۱۰,۷۵۹,۰۰۱,۷۲۲</u>	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	
ریال	
۶۲۳,۱۸۰,۷۵۹	هزینه تصفیه
۱۱۲,۲۷۳,۵۶۶	هزینه انبارداری شمش طلا
۸۴,۰۱۸,۲۶۴	هزینه تاسیس
۷,۰۳۶,۷۰۰,۷۹۳	هزینه نرم افزار و سایت
۵۸,۴۶۱,۵۵۶	هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۴۸۷,۲۸۷,۴۷۹	هزینه متغیر نرم افزار - خالص ارزش دارایی‌ها
۴۹۴,۴۷۵,۹۸۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۱۶,۷۹۶	هزینه متغیر نرم افزار - سرمایه گذار
۴,۲۶۳,۰۰۰	هزینه متغیر نرم افزار صدور و ابطال
۳۱,۵۲۱,۲۹۴	کارمزد بانکی
<u>۱۳,۹۳۲,۸۹۹,۴۸۸</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان

۱۴۰۴

ریال

۱,۱۰۸,۹۶۷,۳۱۳,۹۸۷

(۹۵۲,۰۳۴,۰۰۵,۰۰۳)

(۳۴۳,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰)

۱۷۲,۶۰۶,۳۰۰,۰۰۰

(۱۳,۹۱۸,۸۹۱,۰۱۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای ممتاز

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



۲۲- تعهدات بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت دارایی خالص صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد.

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

درصد تملک	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	
۰.۳۶	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم		شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	
۰.۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان (سهامی خاص)	
۰.۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز		میلاد جلیلی	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰			ابراهیم دادگر	
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین ناوشکی	
۸.۷۸	۱۶۵,۲۱۰,۳۴۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	
۰.۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم			
۹.۶۹	۱۸۲,۳۱۰,۳۴۱			جمع	



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کیان
صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده طلب/بدهی (ریال)	تاریخ معامله	شرح		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله			
۳,۶۱۰,۹۷۳,۴۹۳		۱۶,۸۶۰,۳۹۷,۱۵۴	کارمزد مدیر	کارگزاری		شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)
(۵۸,۳۶۳,۷۳۹,۱۷۶)		۱۰۸,۹۰۸,۹۱۹,۶۲۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق		مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
(۹۶۷,۶۷۱,۳۶۰)		۹۰۷,۳۹۷,۲۸۸	کارمزد متولی	متولی		مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(۷۹۹,۶۸۴,۸۰۸)	طی دوره	۹۴۲,۶۸۴,۸۰۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس		مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
۰		۱۰,۲۵۲,۴۹۹,۸۱۳,۹۸۷	صدور	مدیر صندوق		مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
۰		(۱۲,۳۱۳,۶۱۷,۸۲۵,۰۰۳)	ابطال			

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