
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی
بر سکه طلای کیان

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان مربوط به دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۱۴	پ. خلاصه اهم روپه های حسابداری
	ت. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شماره ثبت: ۱۳۲۲۲۸
توسعه عملیات کیان
کارگزاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مونا حاجی علی اصغر

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

مدیر صندوق

مهدی طحانی

شرکت سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان مربوط به دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۱۴	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشت های توضیحی 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای ثروت کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	مدیر صندوق
	مهدی طحانی	شرکت سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای کیان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای کیان مربوط به دوره مالی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی؛
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۱۴	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداري
	ت. یادداشت های توضیحی 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای ثروت کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کیان

شماره

کارگزاری
توسعه معاملات کیان
۱۱۱۱۳۸

امضاء

نماینده

شیخس حقوقی

ارکان صندوق

مونا حاجی علی اصغر

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

مدیر صندوق

مهدی طحانی

شرکت سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲,۸۰۷,۲۸۶,۳۴۴	۱۶۹,۱۷۶,۸۴۷,۷۶۵	۵
۹۶,۰۰۵,۵۲۴,۷۴۰	۷۱,۲۱۵,۵۳۷,۱۰۳	۶
۱۴,۷۸۱,۸۱۸	۷۶,۶۰۲,۰۴۲	۷
۳,۷۰۵,۲۴۴	۳,۶۹۴,۳۰۳	۸
۲۱,۴۲۸,۱۶۲	۳۹۲,۹۱۰,۰۶۷	۹
۱۷۸,۸۵۲,۷۲۶,۳۰۸	۲۴۰,۸۶۵,۵۹۱,۲۸۰	
دارایی ها:		
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
		حسابهای دریافتی تجاری
		جاری کارگزاران
		سایر دارایی ها
		جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷	۶۸۳,۳۸۶,۲۶۲	۱۰
۹۵,۰۰۹,۶۴۶	۶۰۵,۰۰۳,۹۰۸	۱۱
۲۵۸,۳۹۸,۹۳۳	۱,۲۸۸,۳۹۰,۱۷۰	
۱۷۸,۵۹۴,۳۲۷,۳۷۵	۲۳۹,۵۷۷,۲۰۱,۱۱۰	۱۲
۱۰,۳۰۱	۱۴,۹۲۹	
خالص دارایی ها		
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
درآمدها:		
۱۳ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۴,۱۸۶,۸۶۰,۸۴۱	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵
۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۵۶,۳۹۱,۰۵۸,۲۷۱	۶۷۲,۴۹۶,۲۷۸
۱۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار	۳,۶۹۸,۳۳۸,۱۹۵	۴,۶۰۷,۲۷۱,۳۰۸
۱۶ سایر درآمدها	(۱۰,۹۴۱)	۳,۷۰۵,۲۴۶
جمع درآمدها	۷۴,۲۷۶,۲۴۶,۳۶۶	۵,۴۰۶,۵۸۱,۵۷۷

هزینه ها:		
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	(۵۱۹,۹۹۶,۹۷۵)	(۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷)
۱۸ سایر هزینه ها	(۱,۱۵۴,۸۲۶,۰۸۷)	(۷۳,۱۸۴,۴۸۴)
جمع هزینه ها	(۱,۶۷۴,۸۲۳,۰۶۲)	(۲۳۶,۵۷۳,۷۷۱)
سود (زیان) خالص	۷۲,۶۰۱,۴۲۳,۳۰۴	۵,۱۷۰,۰۰۷,۸۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۶,۹٪	۳,۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۳۰,۸٪	۲,۹٪

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷,۳۳۷,۸۷۲	۱۷۸,۵۹۴,۳۲۷,۸۰۶	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۰۸۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۷۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۷۸,۷۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۳۷۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۷۲,۶۰۱,۴۲۳,۳۰۴	۵,۱۷۰,۰۰۷,۸۰۶	۵,۱۷۰,۰۰۷,۸۰۶
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	۱,۲۸۱,۴۵۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۰۴۷,۸۷۲	۲۳۹,۵۷۷,۲۰۱,۱۱۰	۱۷,۳۳۷,۸۷۲	۱۷۸,۵۹۴,۳۲۷,۸۰۶

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

سود خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص داراییهای پایان دوره		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان که صندوقی با ساختار قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۷ تحت شماره ۴۳۳۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۵۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت صندوق در نامه شماره ۱۲۱/۴۹۰۳۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۲ صادر شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بهاران، خیابان زاگرس، پلاک ۱، طبقه سوم، واحد ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای ص سرمایه گذاری به آدرس www.kianfund۳.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪
۲	شرکت مدیریت سرمایه کیان	۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۹ با شماره ثبت ۱۰۶۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان بهاران، خیابان زاگرس، پلاک ۱، طبقه ۳ واحد ۱۵.

متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: خیابان آفریقای شمالی، بالاتر از پل میرداماد، کوچه پیروز، پلاک ۱۳ طبقه اول.

بازارگردان صندوق، گروه مالی گسترش سرمایه کیان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ با شماره ثبت ۴۶۳۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان ایرانشهر، نبش بلوار کریم خان زند، شماره ۲۲۷، طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا، قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا 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 گواهی سپرده کالایی:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می پذیرد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در قراردادهای آتی:

در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سودگواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملا خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی" (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقالات این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

۴-۲-۲- سود قرارداد آتی

برای محاسبه ارزش حال دارایی های آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه میزان معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر لحظه از جلسه معاملاتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان می باشد. کارمزدهای خرید و فروش و سایر هزینه ها در تمام موارد فوق (گواهی سپرده کالایی، قرارداد اختیار معامله و قرارداد آتی) بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و و بورس مربوطه و همچنین مالیات بر اساس قوانین مالیاتی تعیین می شوند.

۴-۲-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۰۰۰۵ از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۱۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۰۰۱ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد و کارمزد حسابرس هر ۶ ماه یکبار قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. 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 واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر سکه طلا به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴.۸۶٪	۶۲,۳۵۳,۶۸۵,۳۴۴	۵۷٪	۱۳۷,۰۳۶,۶۷۳,۳۶۵	۹۱,۶۲۳,۳۷۳,۵۲۳	۵۳,۹۶۰
۱۱.۴۴٪	۲۰,۴۵۳,۶۰۱,۰۰۰	۱۳٪	۳۲,۱۴۰,۱۷۴,۵۰۰	۲۰,۴۹۳,۳۱۶,۹۶۷	۱۲,۷۷۰
۴۶.۳۰٪	۸۲,۸۰۷,۲۸۶,۳۴۴	۷۰٪	۱۶۹,۱۷۶,۸۴۷,۷۶۵	۱۱۳,۱۱۴,۵۸۹,۴۹۰	۶۶,۷۳۰

سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲
 سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان

لازم به ذکر است که در سامانه معاملات هر سکه معادل ۱۰ واحد معاملاتی محسوب می‌شود، بنابراین قیمت هر واحد یک دهم قیمت سکه بهار آزادی می‌باشد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۳۷,۶۳۳,۷۴۰	۳۱,۱۴۶,۹۵۰,۸۵۸	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	
۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۶۸,۵۸۶,۳۴۵	۶-۲	بانکی	
۹۶,۰۰۵,۵۲۴,۷۴۰	۷۱,۲۱۵,۵۳۷,۱۰۳			

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۸۹٪	۱,۵۹۸,۱۳۹,۹۱۵	۰.۶۶٪	۱,۵۸۰,۹۵۰,۵۷۷	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۱۱	کوتاه مدت کوتاه مدت-۱۰۰۵-خاورمیانه -۱۰-۸۱-۰۷۰۷۲۴۷۲
۲.۵۹٪	۴,۶۳۹,۱۰۷,۸۲۵	۲.۴۹٪	۵,۹۸۶,۷۹۳,۹۸۹	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۹۵-۸۴۱-۲۷۲۱۹۵۴
.	.	۱.۳۳٪	۲,۹۷۰,۰۳۵,۹۰۷	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۱۹	کوتاه مدت کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۹۵-۸۱۰-۲۷۲۱۹۵۴
۰.۰۰٪	۳۹۷,۰۰۰	۸.۵۶٪	۲۰,۶۰۹,۱۷۰,۳۸۵	۱۸٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	کوتاه مدت کوتاه مدت-۱-۱۸۶۱۸۷۴-۱۱۱۱۴-۸۰۱-۱۸۶۱۸۷۴
۳.۴۹٪	۶,۳۳۷,۶۳۳,۷۴۰	۱۲.۹۲٪	۳۱,۱۴۶,۹۵۰,۸۵۸			حکمت ایرانیان

لازم به ذکر است که حساب کوتاه مدت سامان به شماره ۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۹۵-۸۴۱-۲۷۲۱۹۵۴ مختص به بورس کالای ایران در رابطه با قراردادهای آتی موضوع یادداشت ۱-۱۳ می‌باشد و وجه تضمین مربوط به هر قرارداد ۶۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان
یادداشتهای همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	ذخیره برگشت سود (ریال)	سود متعلقه (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ بازخرید	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری
۵۰.۳۳%	۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۶.۹۴%	۴۰,۰۶۸,۵۸۶,۳۴۵	(۷۹۹,۱۰۰,۹۵۵)	۶۷,۶۸۷,۲۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴%	۲۰%	۱۳۹۶/۱۲/۰۷
۵۰%	۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۶.۹۴%	۴۰,۰۶۸,۵۸۶,۳۴۵	(۷۹۹,۱۰۰,۹۵۵)	۶۷,۶۸۷,۲۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری (عام) - بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۷۰,۷۹۷,۴۹۲	مدیر
۳۲۱۹۱۷۵۷	۹۵,۸۹۰,۳۴۰	متولی
۱۸,۴۱۰,۹۲۸	۵۴,۰۸۲,۱۰۱	حسابرس
۱۱۲,۷۸۶,۶۰۲	۳۶۲,۶۱۶,۳۲۹	بازارگردان
۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷	۶۸۳,۳۸۶,۲۶۲	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۰۶,۸۴۴	۱۴,۶۰۱,۱۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲,۰۰۶,۶۷۰	۲۲,۰۰۶,۶۷۰	مخارج تاسیس
۶۷,۸۹۶,۱۳۲	۵۶۷,۸۹۶,۱۳۲	بابت مخارج نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۹۵,۰۰۹,۶۴۶	۶۰۵,۰۰۳,۹۰۸	

۱۲- خالص دارایی

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح

ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال	واحدهای	
۱۶۸,۲۹۳,۵۰۵,۷۱۹	۲۲۴,۶۴۸,۲۹۳,۳۳۳	۱۵,۰۴۷,۸۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۰۰,۸۲۱,۶۵۶	۱۴,۹۲۸,۹۰۷,۷۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۷۸,۵۹۴,۳۲۷,۳۷۵	۲۳۹,۵۷۷,۲۰۱,۱۱۰	۱۶,۰۴۷,۸۷۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- سود و (زیان) فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی	۴۸,۴۰۲,۰۸۱	-
سود (زیان) ناشی از قراردادهای آتی سکه طلا	۱۴,۱۳۸,۴۵۸,۷۶۰	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵
	۱۴,۱۸۶,۸۶۰,۸۴۱	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵

۱۳-۱ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰	۲۰۹,۴۳۵,۵۰۰	۱۶۰,۷۷۱,۶۳۶	۲۶۱,۷۸۳	۴۸,۴۰۲,۰۸۱	-

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از قراردادهای آتی سکه طلا به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تعداد	کارمزد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد	موقعیت باز خرید	موقعیت باز فروش
	ریال	ریال	ریال		
	-	-	۷۷,۲۹۸,۳۸۵	-	-
	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۹,۰۰۰,۵۰۰	۱۱۷,۷۵۵,۰۰۰	-	-
	۱,۷۱۰,۰۰۰	۸,۴۸۶,۷۹۹,۷۹۰	(۶۵,۳۴۲,۲۹۰)	-	-
	۰	۱,۴۷۱,۲۳۹,۳۳۰	(۴,۹۶۵,۷۳۰)	-	-
	۰	۱۳۹,۵۱۹,۱۴۰	(۱,۶۳۶,۶۲۰)	-	-
	۶,۲۱۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۸,۴۵۸,۷۶۰	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵	-	-

قرارداد آتی سکه طلا تحویل اسفند ماه ۱۳۹۶
قرارداد آتی سکه طلا تحویل اردیبهشت ماه ۱۳۹۷
قرارداد آتی سکه طلا تحویل تیر ماه ۱۳۹۷
قرارداد آتی سکه طلا تحویل شهریور ماه ۱۳۹۷
قرارداد آتی سکه طلا تحویل آبان ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۸۹,۱۶۱,۴۷۶	۴۴,۹۲۵,۱۳۹,۲۶۶	(۱۷۱,۵۲۵,۳۵۰)	۹۲,۱۲۳,۶۱۵,۳۸۴	۱۳۷,۲۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۰
۱۸۳,۳۳۴,۸۰۲	۱۱,۴۶۵,۹۱۹,۰۰۵	(۴۰,۲۲۵,۵۰۰)	۲۰,۶۷۴,۲۵۵,۴۹۵	۳۲,۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۰
۶۷۲,۴۹۶,۲۷۸	۵۶,۳۹۱,۰۵۸,۲۷۱	(۲۱۱,۷۵۰,۸۵۰)	۱۱۲,۷۹۷,۸۷۰,۸۷۹	۱۶۹,۴۰۰,۶۸۰,۰۰۰	۶۶,۷۳۰

سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲
سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷		
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/ هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۸۴,۵۲۷,۶۳۹	۲۵,۲۴۰,۸۱۳	۰	۲۵,۲۴۰,۸۱۳
۱۹,۲۲۸,۹۹۵	۲۸۹,۶۵۹,۳۴۷	۵۴,۹۹۵	۲۸۹,۷۱۴,۲۴۲
-	۳۳,۷۰۴,۳۸۵	۸۶,۷۰۸	۳۳,۷۹۱,۰۹۳
۸,۲۳۶	۳۳,۵۷۲,۴۴۲	۱۴۷,۷۲۷	۳۳,۷۲۰,۱۶۹
۸۰۳,۵۰۶,۴۳۸	۲,۲۹۹,۹۶۷,۴۷۸	۱۰,۱۵۰,۹۰۴,۴۰۰	۳,۳۱۵,۸۷۱,۸۷۸
۴,۶۰۷,۲۷۱,۳۰۸	۲,۶۸۲,۱۴۴,۴۶۵	۱۰,۱۶,۱۹۳,۷۳۰	۳,۶۹۸,۳۳۸,۱۹۵

کوتاه مدت-۷۲۴۷۲-۷۰۷۰-۷۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵-خاورمیانه
کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۴۱-۸۹۵-سامان
کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۱۰-۸۹۵-سامان
کوتاه مدت-۱-۱۸۶۱۸۷۴-۸۰۱-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری (عام) - بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳,۷۰۵,۲۴۶	(۱۰,۹۴۱)
۳,۷۰۵,۲۴۶	(۱۰,۹۴۱)

تعدیل کارمزد کارگزاری تدبیرگران فردا

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
	۱۷۰,۷۹۷,۴۹۲
۳۲,۱۹۱,۷۵۷	۶۳,۶۹۸,۵۸۳
۱۸,۴۱۰,۹۲۸	۳۵,۶۷۱,۱۷۳
۱۱۲,۷۸۶,۶۰۲	۲۴۹,۸۲۹,۷۲۷
۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷	۵۱۹,۹۹۶,۹۷۵

مدیر
متولی
حسابرس
بازارگردان

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۷۸,۴۹۶	۱,۱۲۰,۸۳۶
۶۲,۳۹۰,۰۳۲	۱۱۶,۸۷۸,۲۱۵
۵,۶۰۶,۱۱۲	۱۰,۵۱۹,۰۴۴
۴,۶۰۶,۸۴۴	۹,۹۹۴,۲۶۲
۱۰۳,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۱,۰۱۶,۱۹۳,۷۳۰
۷۳,۱۸۴,۴۸۴	۱,۱۵۴,۸۲۶,۰۸۷

هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه تصفیه
هزینه خدمات بانکی
سایر

۱۹- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۴۵۰,۰۰۰
۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۴۵۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال طی دوره

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۲.۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۱٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۱٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شخص حقوقی	شرکت مدیریت سرمایه کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مسعود فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی نوریان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهشید سرحدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۵.۹٪	۲,۰۰۲		۶.۴٪	۱,۰۳۰,۰۰۰				

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷				نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله					
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)		
کارمزد ارکان	۶۳,۶۹۸,۵۸۳	طی دوره	۹۵,۸۹۰,۳۴۰	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
حق الزحمه	۳۵,۶۷۱,۱۷۳	طی دوره	۵۴,۰۸۲,۱۰۱	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
کارمزد ارکان	۲۴۹,۸۲۹,۷۲۷	طی دوره	۳۶۲,۶۱۶,۳۲۹	بازارگردان	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان

۲۳-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.