
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	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 در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



کارگزاری
توسعه معاملات کیان
امضاء ۱۱۱۱۲۸

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۲.۸۰۷.۲۸۶.۳۴۴	۳۳۵.۲۶۰.۹۰۷.۹۷۴	۵	دارایی ها: سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹۶.۰۰۵.۵۲۴.۷۴۰	۱۷.۳۶۸.۷۴۶.۶۱۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴.۷۸۱.۸۱۸	۱۱۳.۱۰۷.۶۳۹	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۳.۷۰۵.۲۴۴	۷.۵۰۲.۵۳۵	۸	جاری کارگزاران
۲۱.۴۲۸.۱۶۲	۲۶۹.۲۸۷.۷۲۲	۹	سایر دارایی ها
<u>۱۷۸.۸۵۲.۷۲۶.۳۰۸</u>	<u>۳۵۳.۰۱۹.۵۵۲.۴۸۶</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۶۳.۳۸۹.۲۸۷	۸۸۱.۲۲۶.۶۲۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	(۱.۵۶۲.۶۰۰.۰۰۰)	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۹۵.۰۰۹.۶۴۶	۷۲۱.۲۳۱.۶۴۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۵۸.۳۹۸.۹۳۳</u>	<u>۳۹.۸۵۸.۲۷۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۷۸.۵۹۴.۳۲۷.۳۷۵</u>	<u>۳۵۲.۹۷۹.۶۹۴.۲۱۶</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱۰.۳۰۱</u>	<u>۲۵.۰۰۳</u>		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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
درآمدها:		
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۳۶,۴۹۷,۷۵۵,۴۹۱	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۷۷,۳۹۳,۳۹۷,۹۱۷	۶۷۲,۴۹۶,۲۷۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار	۳,۹۶۲,۳۷۱,۳۸۷	۴,۶۰۷,۲۷۱,۳۰۸
سایر درآمدها	۷,۱۵۳,۶۲۸	۳,۷۰۵,۲۴۶
جمع درآمدها	۲۱۷,۸۶۰,۶۷۸,۴۲۳	۵,۴۰۶,۵۸۱,۵۷۷

هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۹۸,۷۰۸,۹۱۸)	(۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷)
سایر هزینه ها	(۲۸۶,۲۴۳,۰۹۵)	(۷۳,۱۸۴,۴۸۴)
جمع هزینه ها	(۱,۵۸۴,۹۵۲,۰۱۳)	(۲۳۶,۵۷۳,۷۷۱)
سود (زیان) خالص	۲۱۶,۲۷۵,۷۲۶,۴۱۰	۵,۱۷۰,۰۰۷,۸۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۸۹,۸٪	۳,۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۵۸,۵٪	۲,۹٪

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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	۱۷۸,۵۹۴,۳۳۷,۸۰۶	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۱۶۰,۰۰۰	۶۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۷,۸۷۲	۱۷۳,۳۷۸,۷۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۳۸۰,۰۰۰)	(۹۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۱۶,۲۷۵,۷۲۶,۴۱۰	-	۵,۱۷۰,۰۰۷,۸۰۶
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	(۹,۶۹۰,۳۶۰,۰۰۰)	-	۴۵,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴,۱۱۷,۸۷۲	۳۵۲,۹۷۹,۶۹۴,۲۱۶	۱۷,۳۳۷,۸۷۲	۱۷۸,۵۹۴,۳۳۷,۸۰۶

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 دارایی های پایان دوره		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سیدی 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 فرا بورسی:

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

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

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً 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 دارایی‌های 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 می‌باشد. کارمزدهای خرید و فروش و سایر هزینه‌ها 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 می‌شوند.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

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 دارایی‌های 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 دارایی‌های 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تامین 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 کبان
یادداشتهای همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده
ریال		ریال		ریال	ریال
۶۲,۳۵۳,۶۸۵,۳۴۴	۳۴.۸۶٪	۲۲۸,۱۸۱,۴۶۴,۷۹۹	۶۴.۳۵٪	۸۶,۳۷۴,۶۶۹,۵۴۵	۴۸,۶۱۰
۲۰,۴۵۳,۶۰۱,۰۰۰	۱۱.۴۴٪	۶۰,۵۲۹,۰۴۴,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۲۴,۳۳۴,۱۶۱,۸۳۵	۱۲,۸۴۰
		۴۶,۵۵۰,۳۹۹,۱۷۵	۱۳.۱۳٪	۴۶,۵۶۹,۹۵۴,۰۵۷	۹,۹۴۰
۸۲,۸۰۷,۲۸۶,۳۴۴	۴۶.۳۰٪	۳۳۵,۲۶۰,۹۰۷,۹۷۴	۹۴.۵۵٪	۱۵۷,۲۷۸,۷۸۵,۴۳۷	۷۱,۳۹۰

سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲
 سکه تمام بهار تحویل روزه سامان
 سکه تمام بهار تحویل روزه صادرات

* لازم به ذکر است که در سامانه معاملات هر سکه معادل ۱۰ واحد معاملاتی محسوب می شود، بنابراین قیمت هر واحد یک دهم قیمت سکه بهار آزادی می باشد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	ریال ۱۷,۳۶۸,۷۴۶,۶۱۶	ریال ۶,۲۳۷,۶۳۴,۷۴۰
۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی	۰	۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰
	۱۷,۳۶۸,۷۴۶,۶۱۶	۹۶,۰۰۵,۵۲۴,۷۴۰

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۰.۸۹٪	۱,۵۹۸,۱۲۹,۹۱۵	۰.۰۰٪	۳,۳۰۷,۸۷۷	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۱۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت-۷۰۷۰۲۲۴۷۲-۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۱۰-۱۰-خاورمیانه
۲.۵۹٪	۴,۶۳۹,۱۰۷,۸۲۵	۰.۲۶٪	۹۱۶,۷۶۹,۸۴۷	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	*کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۴۱-۸۹۵-سامان(در اختیار بورس کالای ایران)
۰	۰	۱.۸۳٪	۶,۴۴۳,۴۸۶,۹۲۷	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۱۹	کوتاه مدت	کوتاه مدت-۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۱۰-۸۹۵-سامان
۰.۰۰٪	۳۹۷,۰۰۰	۲.۸۳٪	۱۰,۰۰۵,۱۸۱,۹۶۵	۱۸٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	کوتاه مدت	کوتاه مدت-۱-۱۸۶۱۸۷۴-۸۰۱-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان
۳.۴۹٪	۶,۲۳۷,۶۳۴,۷۴۰	۴.۹۲٪	۱۷,۳۶۸,۷۴۶,۶۱۶				

* لازم به ذکر است که حساب کوتاه مدت سامان به شماره ۱-۲۷۲۱۹۵۴-۸۴۱-۸۹۵ مختص به بورس کالای ایران در رابطه با قراردادهای آتی موضوع یادداشت ۱-۱۲ می باشد 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود درصد	نرخ بازخرید	مبلغ اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	ذخیره برگشت سود (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰٪	۱۴٪	۰.۰۰٪	۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۵۰.۳۳٪
			.	.	.	*	۰.۰۰٪	۸۹,۷۶۷,۸۹۰,۰۰۰	۵۰٪

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱,۰۹۷	(۲۴۹)	-	(۲۴۹)
۱۴,۴۶۲,۴۸۵	۳,۴۹۶,۶۴۱	۱۷,۳۲۹	۳,۵۱۳,۹۷۰
-	۱,۶۰۴,۳۶۱	۷,۹۵۱	۱,۶۱۲,۳۱۲
۸,۲۳۶	۱۰۸,۰۰۶,۸۸۶	۸۵۸,۹۹۷	۱۰۸,۸۶۵,۸۸۳
۱۴,۷۸۱,۸۱۸	۱۱۳,۱۰۷,۶۳۹	۸۸۴,۲۷۷	۱۱۳,۹۹۱,۹۱۶

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۷۰۷۲۴۷۲-۷۰۷۰۸۱۰-۸۱۰-۱۰۰۵-۱۰۰۵

خاورمیانه

کوتاه مدت-۲۷۲۱۹۵۴-۱-۸۴۱-۸۹۵-سامان (در

اختیار بورس کالای ایران)

کوتاه مدت-۲۷۲۱۹۵۴-۱-۸۱۰-۸۹۵-سامان

کوتاه مدت-۱۱۱۴-۸۰۱-۱۸۶۱۸۷۴-۱-حکمت

ایرانیان

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۰۵,۲۴۴	۷,۵۰۲,۵۳۵	۴۳۶,۸۳۰,۱۱۷,۶۴۵	۴۳۶,۸۳۳,۹۱۴,۹۳۶	۳,۷۰۵,۲۴۴	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا
۳,۷۰۵,۲۴۴	۷,۵۰۲,۵۳۵	۴۳۶,۸۳۰,۱۱۷,۶۴۵	۴۳۶,۸۳۳,۹۱۴,۹۳۶	۳,۷۰۵,۲۴۴	

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲)	۲۴۵,۲۰۵,۴۷۰	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲)
	۴,۸۹۵,۷۵۰	۱,۵۰۴,۳۵۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۰
۲۱,۴۲۸,۱۷۴	۱۹,۱۸۶,۵۰۲	۲,۲۴۱,۶۷۲	۰	۲۱,۴۲۸,۱۷۴
۲۱,۴۲۸,۱۶۲	۲۶۹,۳۸۷,۷۲۲	۲۵۸,۵۴۰,۴۴۰	۵۰۶,۴۰۰,۰۰۰	-

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج تاسیس

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۳۵,۱۹۴,۰۱۴	مدیر
۳۲۱,۹۱۷,۵۷	۷۰,۰۶۸,۴۴۱	متولی
۱۸,۴۱۰,۹۲۸	۸۹,۷۵۳,۲۷۴	حسابرس
۱۱۲,۷۸۶,۶۰۲	۳۸۶,۲۱۰,۸۹۵	بازارگردان
۱۶۳,۳۸۹,۳۸۷	۸۸۱,۲۲۶,۶۲۴	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲,۵۲۲,۷۹۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
.	-۹۶۰,۱۹۰,۰۰۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
.	۱,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۰۶,۸۴۴	۲۹,۰۵۰,۲۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۲,۰۰۶,۶۷۰	۲۲,۰۰۶,۶۷۰	مخارج تاسیس
۶۷,۸۹۶,۱۳۲	۵۶۷,۸۹۶,۱۳۲	بابت مخارج نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۸,۶۱۲	وجوه واریزی نامشخص
۹۵,۰۰۹,۶۴۶	۷۲۱,۲۳۱,۶۴۶	

۱۳- خالص دارایی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶۸,۲۹۳,۵۰۵,۷۱۹	۳۲۷,۹۷۷,۳۶۴,۲۴۶	۱۳,۱۱۷,۸۷۲
۱۰,۳۰۰,۸۲۱,۶۵۶	۲۵,۰۰۲,۳۲۹,۹۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۸,۵۹۴,۳۲۷,۳۷۵	۳۵۲,۹۷۹,۶۹۴,۲۱۶	۱۴,۱۱۷,۸۷۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کبان

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی	۲۲,۷۳۶,۰۴۸,۷۷۱	-
۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از قراردادهای آتی سکه طلا	۱۳,۷۶۱,۷۰۶,۷۲۰	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵
	۳۶,۴۹۷,۷۵۵,۴۹۱	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۰	۸,۲۳۲,۶۱۸,۷۱۰	۳,۴۸۸,۹۱۳,۶۵۰	۱۰,۲۹۰,۷۴۲	۴,۷۳۳,۴۱۴,۳۱۷	-
۸,۵۷۰	۳۳,۱۶۵,۱۹۷,۷۹۰	۱۵,۰۸۵,۷۳۷,۰۶۳	۴۱,۴۵۶,۲۸۴	۱۸,۰۳۸,۰۰۴,۴۴۳	-
۲۴۰	۱,۰۸۲,۰۴۹,۹۰۰	۱,۱۱۶,۰۶۷,۳۳۶	۱,۳۵۲,۵۵۳	(۳۵,۳۶۹,۹۸۹)	-
	۴۲,۴۷۹,۸۶۶,۴۰۰	۱۹,۶۹۰,۷۱۸,۰۴۹	۵۳,۰۹۹,۵۸۰	۲۲,۷۳۶,۰۴۸,۷۷۱	-

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان
سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از قراردادهای آتی سکه طلا به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	موقعیت باز خرید	موقعیت باز فروش	کارمزد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد	سود(زیان) ناشی ارزش قراراداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۷۷,۲۹۸,۳۸۵	-
-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۵,۰۰۰	۴,۰۴۰,۹۰۰,۵۰۰
-	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	(۶۵,۳۴۲,۲۹۰)	۸,۶۰۸,۳۹۳,۸۷۰
-	-	-	۳۳۰,۰۰۰	(۴,۹۶۵,۷۳۰)	۲,۰۶۰,۱۰۵,۷۳۰
-	-	-	۳۰,۰۰۰	(۱,۶۳۶,۶۲۰)	۱۸۹,۳۷۶,۶۲۰
-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰	-	(۱,۱۳۷,۰۷۰,۰۰۰)
-	-	-	۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۰۸,۷۴۵	۱۳,۷۶۱,۷۰۶,۷۲۰

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
قرارداد آتی سکه طلا تحویل دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۸۹,۱۶۱,۴۷۶	۱۴۱,۳۷۸,۲۲۹,۳۶۵	(۲۸۵,۵۸۳,۸۱۱)	۸۶,۸۰۳,۲۳۵,۴۳۴	۲۲۸,۴۶۷,۰۴۸,۶۱۰	۴۸,۶۱۰
۱۸۳,۳۳۴,۸۰۲	۳۶,۰۳۴,۷۲۳,۴۳۴	(۷۵,۷۵۶,۰۰۰)	۲۴,۴۹۴,۳۲۰,۵۶۶	۶۰,۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۰
	(۱۹,۵۵۴,۸۸۲)	(۵۸,۲۶۰,۸۲۵)	۴۶,۵۶۹,۹۵۴,۰۵۷	۴۶,۶۰۸,۶۶۰,۰۰۰	۹,۹۴۰
۶۷۲,۴۹۶,۲۷۸	۱۷۷,۳۹۳,۳۹۷,۹۱۷	(۴۱۹,۶۰۰,۶۳۶)	۱۵۷,۸۶۷,۵۱۰,۰۵۷	۳۳۵,۶۸۰,۵۰۸,۶۱۰	۷۱,۳۹۰

سکه تمام بهار آزادی ۹۷۱۲
سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان
سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات

۱۶- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/ هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۸۴,۵۲۷,۶۳۹	۳۰,۵۷۶,۱۳۱	۰	۳۰,۵۷۶,۱۳۱
۱۹,۲۲۸,۹۹۵	۴۱۳,۸۰۱,۷۱۲	۰	۴۱۳,۸۰۱,۷۱۲
-	۵۲,۳۶۴,۲۰۴	۷,۹۵۱	۵۲,۳۷۲,۱۵۵
۸,۲۳۶	۴۳۴,۲۴۸,۱۰۷	۸۵۸,۹۳۲	۴۳۵,۱۰۷,۰۳۹
۸۰۳,۵۰۶,۴۳۸	۳,۰۳۱,۳۸۱,۲۳۳	۱,۳۱۴,۰۳۰,۰۰۰	۴,۳۴۵,۴۱۱,۲۳۳
۴,۶۰۷,۲۷۱,۳۰۸	۳,۹۶۲,۳۷۱,۳۸۷	۱,۳۱۴,۸۹۶,۸۸۳	۵,۲۷۷,۲۶۸,۲۷۰

کوتاه مدت-۷۲۴۷۲-۷۰۷-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵-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 صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳,۷۰۵,۲۴۶	۷,۰۹۹,۲۸۲
.	۵۴,۳۴۶
۳,۷۰۵,۲۴۶	۷,۱۵۳,۶۲۸

تعدیل کارمزد کارگزاری تدبیرگران فردا
تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
.	۴۸۸,۹۱۱,۷۵۷
۳۲,۱۹۱,۷۵۷	۱۲۷,۳۹۷,۱۶۶
۱۸,۴۱۰,۹۲۸	۷۱,۳۴۲,۳۴۶
۱۱۲,۷۸۶,۶۰۲	۶۱۱,۰۵۷,۶۴۹
۱۶۳,۳۸۹,۲۸۷	۱,۲۹۸,۷۰۸,۹۱۸

مدیر
متولی
حسابرس
بازارگردان

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۷۸,۴۹۶	۲,۲۴۱,۶۷۲
.	۱,۵۰۴,۲۵۰
۶۲,۲۹۰,۰۳۲	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰
۵,۶۰۶,۱۱۲	۲۱,۰۳۸,۰۸۸
۴,۶۰۶,۸۴۴	۲۴,۴۴۳,۳۸۸
۱۰۳,۰۰۰	.
.	۳,۲۵۹,۲۶۷
۷۳,۱۸۴,۴۸۴	۲۸۶,۲۴۳,۰۹۵

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

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۶۹۰,۳۶۰,۰۰۰)
۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۶۹۰,۳۶۰,۰۰۰)

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۳ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۳.۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۹٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۵٪	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		۷.۳٪	۱,۰۳۰,۰۰۰				

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	۱۲۷,۳۹۷,۱۶۶	طلی دوره	۷۰,۰۶۸,۴۴۱
حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان	۷۱,۳۴۲,۳۴۶	طلی دوره	۸۹,۷۵۳,۲۷۴
کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	۶۱۱,۰۵۷,۶۴۹	طلی دوره	۳۸۶,۲۱۰,۸۹۵

۲۴-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.