



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**صورت‌های مالی**





**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	. صورت خالص دارایی‌ها
۳	. صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	. یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف‌علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
			
			
	مهدی طحالی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۲۸,۶۴۶,۱۵۸,۵۹۰	۶۶۲,۴۴۶,۶۸۳,۴۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۹۱۲,۰۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۱۸,۵۸۸,۶۵۳,۲۳۲,۲۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۲۰,۴۸۸,۶۹۵,۲۶۹	۱۲,۵۵۲,۷۸۷,۴۲۶,۳۵۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۲۰۶,۱۴۵,۱۶۸,۶۷۲	۸	حسابهای دریافتی
۳۲,۰۶۵,۴۴۴	-	۹	جاری کارگزاران
۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۳۶۵,۸۴۹,۶۷۲	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۲۹,۲۳۸,۰۸۴,۶۸۰,۶۸۸</b>	<b>۳۲,۰۱۰,۴۴۸,۸۶۰,۳۹۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<u>بدهی ها:</u>
	۶۳,۳۹۹,۸۹۲,۲۹۷		جاری کارگزاران
۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۴۹۹,۶۸۸,۰۸۴,۵۸۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۳۷,۹۶۳,۱۳۰,۲۰۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۱۲,۱۳۸,۶۳۳,۷۶۵</b>	<b>۶۰۱,۰۵۱,۱۰۷,۰۸۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳</b>	<b>۳۱,۴۰۹,۳۹۷,۷۵۳,۳۱۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۰۰۸,۷۲۶	۱,۰۰۸,۰۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵
<b>درآمدها:</b>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶۵,۹۳۱,۶۱۱	۲۰۰,۰۱۳,۸۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۵۳۸,۵۰۲,۳۶۰)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۱۰۳,۳۴۱,۷۶۰,۳۴۴	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰
سود سهام بورسی و فرابورسی	۱۸	۷۹۷,۰۹۴,۹۲۱	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۳۴,۷۵۴,۵۴۴	۵۰۵,۵۸۴,۸۹۸
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۲,۱۰۳,۰۰۱,۰۳۹,۰۶۰</b>	<b>۵,۴۸۶,۶۹۸,۳۶۳,۴۸۲</b>
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۲,۰۱۱,۳۷۸,۷۲۴)	(۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۹۸۳,۸۸۱,۳۱۴)	(۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۵۵,۹۹۵,۲۶۰,۰۳۸)</b>	<b>(۱۳۶,۳۷۹,۶۱۴,۶۸۷)</b>
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۲,۰۴۷,۰۰۵,۷۷۹,۰۲۲</b>	<b>۵,۳۵۰,۳۱۸,۷۴۸,۷۹۵</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>	٪۲۲/۳۸	۲۳/۰۷	۲۹/۰۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>	٪۱۸/۹۲	۱۵/۶۹	۱۸/۳۷٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

شرح	تعداد	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۹,۵۳۹,۳۹۵	۲۹,۵۳۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۲۵۶,۰۲۷)	(۲۷,۲۵۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۵۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۵۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۵۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
<b>سود (زیان) خالص دوره</b>		<b>۴,۳۶۵,۷۵۵,۴۹۸,۷۷۹</b>	<b>۴,۳۶۵,۷۵۵,۴۹۸,۷۷۹</b>	<b>۴,۳۶۵,۷۵۵,۴۹۸,۷۷۹</b>	<b>۴,۳۶۵,۷۵۵,۴۹۸,۷۷۹</b>
تقسیم سود		(۴,۵۹۷,۶۴۶,۱۸۳,۵۵۲)	(۴,۵۹۷,۶۴۶,۱۸۳,۵۵۲)	(۴,۵۹۷,۶۴۶,۱۸۳,۵۵۲)	(۴,۵۹۷,۶۴۶,۱۸۳,۵۵۲)
تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)	۲۲	۲۳۱,۹۷۴,۳۹۱,۱۶۱	۲۳۱,۹۷۴,۳۹۱,۱۶۱	۲۳۱,۹۷۴,۳۹۱,۱۶۱	۲۳۱,۹۷۴,۳۹۱,۱۶۱
<b>خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره</b>		<b>۳۱,۱۵۷,۳۶۳</b>	<b>۳۱,۴۰۹,۳۹۷,۷۵۳,۳۱۱</b>	<b>۲۹,۰۹۷,۸۷۶,۹۰۱,۹۱۸</b>	<b>۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳</b>

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود و زیان خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره / سال}} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ۲-}$$

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تحت شماره ۳۵۲۹۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد . برای نیل به این اهداف ، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی ، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران سرمایه گذاری می نماید . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی ، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران ، خیابان نلسون ماندلا ، خیابان کاج آبادی ، پلاک ۱۴۴ ، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد .

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iran-kfunds.ir](http://www.iran-kfunds.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱۳،۳۰۰	۳۳
۲	تامین سرمایه کاردان	۲۶،۷۰۰	۶۷
	جمع	۴۰،۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق** ، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است .نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا ، خیابان کاج آبادی ، پلاک ۱۴۴ ، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد .

**متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت

شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خیابان آفریقا بن بست پیروز پلاک ۱۳

**ضامن نقدشوندگی صندوق**، بانک تجارت است. بانک تجارت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۳۸۰۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش نبش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می باشد .

## **صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

### **گزارش مالی میان دوره ای**

### **یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

### **دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

مدیر ثبت، بانک تجارت است. بانک تجارت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۳۸۰۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستا به ثبت رسیده است. نشانی بانک تجارت عبارت است از خیابان طالقانی نبش نبش خیابان نجات الهی شماره ۱۵۲ می باشد. حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱ سرمایه گذاری ها:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری ها به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### **۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

#### **۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

#### **۴-۲-۱ سود سهام:**

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسا شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تنزیل بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۲-۲-۴- 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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های 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 حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

#### ۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود .
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۰/۷۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰/۱۵ درصد از ارزش روزانه سرمایه گذاری در اوراق مشارکت ، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع امیدنامه.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## **صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

### **گزارش مالی میان دوره ای**

### **یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

### **دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

الف) کارمزد مدیر، متولی و ضامنین جبران خسارت یا سود و ضامن نقد شوندگی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۰/۰۰۱

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n * ۳۶۵$  ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.  $n$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق (به ۰/۱ درصد) ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، 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 های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و در پایان سال هر سال پرداخت می شود.

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی 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- 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. و 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 این که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که 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 با درآمد ثابت کاردان**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷-۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۴.۱۱۸.۷۴۵.۹۶۷.۴۵۰	۱.۶۲۴.۴۲۲.۳۳۰.۲۲۷
۷-۲	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۸.۴۳۴.۰۴۱.۴۵۸.۹۰۵	۳۹۶.۰۶۶.۳۶۵.۰۴۲
	۱۲.۵۵۲.۷۸۷.۴۲۶.۳۵۵	۲.۰۲۰.۴۸۸.۶۹۵.۲۶۹

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰/۰۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰/۵	۰	۰	۰	۰/۰۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۱.۹۹۰.۰۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۸۸.۱۸۶.۰۲۲.۳۷۰	۲.۰۷۸.۱۹۸.۰۲۲.۳۷۰	۰/۰۷	۲.۰۷۸.۱۹۸.۰۲۲.۳۷۰
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۵۴۷.۹۶۵.۰۸۰	۲.۰۴۰.۵۴۷.۹۶۵.۰۸۰	۰/۰۷	۲.۰۴۰.۵۴۷.۹۶۵.۰۸۰
		۳.۹۹۰.۰۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۸.۷۳۳.۹۶۷.۴۵۰	۴.۱۱۸.۷۴۵.۹۶۷.۴۵۰		۴.۱۱۸.۷۴۵.۹۶۷.۴۵۰

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۶۴.۰۹۲.۷۹۰.۷۸۱	۸.۴۶۸.۳۸۰.۵۳۴	۷۲.۵۶۱.۱۷۱.۳۱۵	۰	۷۴.۸۹۵.۱۴۰.۳۷۹
۱۳۹۶/۰۴/۰۴	۲۰	۳۰.۶۶۶.۹۶۵.۴۱۶	۱۵.۲۲۶.۷۰۴.۲۷۸	۳۲۱.۸۷۳.۶۶۹.۶۹۴	۱	۳۲۱.۱۷۱.۲۲۴.۶۶۳
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۶۵.۱۹۱.۰۴۵.۵۲۸	۴۶۸.۴۷۵.۲۳۶	۶۵.۶۵۹.۵۲۰.۷۶۴	۰	۰
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱.۰۲۱.۲۱۶.۳۴۰	۱.۰۷۱.۰۲۱.۲۱۶.۳۴۰	۳	۰
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۳.۰۶۳.۶۴۹.۰۰۹	۳.۲۱۳.۰۶۳.۶۴۹.۰۰۹	۱۰	۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۰	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۶.۹۸۹.۶۲۶.۴۱۵	۲.۶۲۶.۹۸۹.۶۲۶.۴۱۵	۸	۰
		۱۰.۰۰۰.۷۳۰.۴۵۷.۲۳۴	۶۲.۱۴۲.۱۴۸.۱۳۴	۱.۰۶۲.۸۷۲.۶۰۵.۳۶۸		۱.۰۶۲.۸۷۲.۶۰۵.۳۶۸
		۷.۹۳۶.۶۶۱.۲۵۸.۹۵۹	۴۹۷.۳۸۰.۱۹۹.۹۴۶	۸.۴۳۴.۰۴۱.۴۵۸.۹۰۵		۳۹۶.۰۶۶.۳۶۵.۰۴۲

اوراق سلف اوراق سلف استاندارد تیر آهن ۱۴

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

**۸- حساب های دریافتی**

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۷۳,۳۲۸,۰۴۵,۶۹۸	۱۷۳,۵۵۷,۹۷۶,۸۰۶	۲۲ و ۱/۵	۱۷۴,۹۲۲,۵۸۴,۵۴۳
۳,۱۸۷,۹۶۵,۵۹۴	۳,۸۵۱,۰۱۷,۰۶۰	۲۵	۴,۱۴۷,۶۳۲,۶۸۰
۰	۲۸,۷۳۶,۱۷۴,۸۰۶		۲۸,۷۳۶,۱۷۴,۸۰۶
۲۷۶,۵۱۶,۰۱۱,۲۹۲	۲۰۶,۱۴۵,۱۶۸,۶۷۲		۲۰۷,۸۰۶,۳۹۲,۰۲۹

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حسابهای دریافتی

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۵۴۵,۴۴۴	-۱۴۶,۴۶۵,۳۱۵	۳۰,۵۴۲,۸۶۰,۹۷۸	۳۰,۳۶۴,۸۵۰,۲۱۹	۳۱,۵۴۵,۴۴۴	کارگزاری بانک خاورمیانه
۵۲۰,۰۰۰	-۲۴۴,۷۳۳,۸۶۶	۷,۷۷۵,۳۳۴,۷۹۳,۰۱۹	۷,۷۷۵,۰۸۹,۵۳۹,۱۵۳	۵۲۰,۰۰۰	کارگزاری بانک تجارت
۰	-۶۴,۰۲۹,۴۱۴,۲۴۶	۴۸۶,۵۶۵,۴۲۱,۳۶۳	۴۲۲,۵۳۶,۰۰۷,۱۱۷	۰	کارگزاری سیماب گون
	۱,۰۲۰,۷۲۱,۱۳۰				تعدیل کارمزد کارگزار
۳۲,۰۶۵,۴۴۴	-۶۳,۳۹۹,۸۹۲,۲۹۷	۷,۸۰۵,۸۷۷,۶۵۳,۹۹۷	۷,۸۰۵,۴۵۴,۳۸۹,۳۷۲	۳۲,۰۶۵,۴۴۴	

**۱۰- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل

می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد و به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان

استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال محاسبه گردیده است. لازم به ذکر است که مخارج نرم افزار برای هر سال تا پایان دوره مالی مستهلک می گردد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰	۳۰۱,۰۱۹,۳۸۵	(۲۶۷,۲۶۹,۷۶۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۸۹,۱۵۰
۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷	۶۴,۸۳۰,۲۸۷	(۸۳,۸۷۶,۵۲۰)	۰	۱۴۸,۷۰۶,۸۰۷
۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷	۳۶۵,۸۴۹,۶۷۲	(۳۵۱,۱۴۶,۲۸۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۹۵,۹۵۷

هزینه نرم افزار

مخارج تاسیس

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۷

بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴

بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی - ۱۹۰۰-۲۱۱-۳۰۵۴۳۹/۱

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۱۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۹۳,۱۱۱,۶۲۹	بابت درخواست صدور
(۲۹,۹۹۸,۲۳۰)	(۵,۰۲۷,۰۴۵)	بابت واحدهای ابطال شده
.	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۵,۷۵۸,۰۴۸	.	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۶۶,۱۱۵,۸۵۹,۸۱۸	۴۹۹,۶۸۸,۰۸۴,۵۸۴	

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۸۷۴,۹۳۱,۴۵۱	۵,۵۷۴,۷۶۳,۰۴۳	ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان
۸۲,۳۲۹,۵۷۷	۹۱,۷۶۷,۱۱۳	ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۱۲,۱۵۱,۷۰۶,۵۹۷	۱۲,۴۶۳,۴۲۸,۰۸۸	ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت
۹,۷۳۱,۶۴۷,۱۱۵	۱۸,۴۳۴,۱۸۲,۸۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۰۴,۴۲۶,۰۷۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۴۲,۱۵۹,۲۱۲	۱,۲۹۴,۵۶۳,۰۳۱	۱۳-۱ واریزی های نامشخص
.	.	مالیات تکلیفی
۴۶,۰۲۲,۷۷۳,۹۴۷	۳۷,۹۶۳,۱۳۰,۲۰۲	

۱۳-۱- مانده حسابهای پرداختی نامشخص بابت واریزیهای تعدادی از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای آنها صورت نگرفته است.

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۰۷۵,۱۹۲,۱۰۲,۲۱۸	۲۸,۸۳۳,۹۹۵	۳۰,۲۸۶,۶۳۴,۲۸۰,۶۳۸	۲۹,۲۸۷,۱۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۰۵۰,۷۵۳,۹۴۴,۷۰۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
۲۹,۱۲۵,۹۴۶,۰۴۶,۹۲۳	۲۸,۸۷۳,۹۹۵	۳۰,۳۲۶,۹۵۴,۲۴۰,۶۳۸	۲۹,۳۲۷,۱۶۲	



**صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت کار دان**

**یادداشت‌های همراه صور تهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۸۲,۸۲۷,۴۳۴	۳۴۷,۰۴۳,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۲۴۳,۳۳۷,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۲۹,۹۹۴,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۷۴۵,۱۷۹	۷۴۵,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۱۲,۳۰۴,۸۴۸	۱۲,۳۰۴,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	رادیناتور ایران
۳۳,۵۳۹,۱۰۹	۳۳,۵۳۹,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۴۷۶,۱۷۴,۵۶۳	(۱۱۰,۲۱۲,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸۹۵,۰۶۶,۳۹۱	۱۴۵,۱۵۳,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا
(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)
۴,۳۳۶,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۲۲,۸۶۲,۵۷۳	۲۲,۸۶۲,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	صنایع آذرب
(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
(۷,۱۳۷,۶۲۸)	(۷,۱۳۷,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	صنعتی اما
۳,۸۴۵,۳۶۶	۳,۸۴۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۲۶,۸۱۶,۹۶۰	۲۶,۸۱۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۷۸,۲۸۸,۷۱۶	۷۸,۲۸۸,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	فراورده های غذایی و قند چهارمحال
۷,۹۰۳,۰۴۰	۷,۹۰۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز آذر
۴۵,۴۰۷,۹۲۲	۴۵,۴۰۷,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	فاسم ایران
(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)	(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	کمپاین سازی ایران
(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی ایران
۴,۱۸۱,۸۳۲	۴,۱۸۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۳,۴۹۰,۷۶۰	۳,۴۹۰,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۴۴	۷۶,۱۹۰,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۷۴	۷۶,۱۹۰,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۶۸۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۵۲,۷۴۶,۰۹۳)	(۵۲,۷۴۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودروسازان
۶,۲۳۲,۷۱۲	۶,۲۳۲,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱,۹۲۹,۰۳۴	۱,۹۲۹,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
۴۱,۹۶۷,۸۴۶	۴۱,۹۶۷,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۱۰۳,۰۹۹,۲۲۵	۱۰۳,۰۹۹,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۱۶۶,۸۲۳,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	سایر
<b>(۵۴۶,۷۲۴,۲۶۶)</b>	<b>۱۲۰,۵۰۲,۰۵۹</b>	<b>۱,۶۰۵,۴۵۲,۶۴۵</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمرد	ارزش فروش	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۳۴,۱۷۹	۲,۶۳۴,۱۷۹							اسند خزانه اسلامی 941223
۲۸,۷۳۱,۲۱۰	۱,۳۳۴,۲۳۴							اسند خزانه اسلامی 950621
۶۹۹,۶۱۲,۵۳۹	۱۳۵,۷۰۰,۹۳۷							اسند خزانه اسلامی 950909
۵,۷۶۰,۲۰۲	۵,۷۶۰,۲۰۲							مشارکت شهرداری مشهد 1392
<b>۷۳۶,۷۳۸,۱۳۰</b>	<b>۱۴۵,۴۲۹,۵۵۲</b>	<b>۰</b>	<b>-</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>		

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و درآمد ثابت**

پایداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	(۲۳,۳۱۹,۰۲۳,۶۹۰)	(۱,۴۷۵,۸۵۰,۰۹۴)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
	۵۴,۱۵۰,۵۱۵,۵۶۶	(۶۳,۶۵۲,۱۶۶)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
	۳۰,۸۶۹,۸۹۱,۹۷۶	(۱,۵۳۸,۵۰۲,۳۶۰)	۳۸,۴۰۰,۱۰۰

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

**۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار**

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۸۸۰,۰۰۰	-۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۰,۰۰۰)		
۸۹۹,۸۴۴	۲۱,۶۶۹,۶۹۱,۲۶۰	۲۲,۰۵۸,۷۰۸,۶۱۰	۱۱۶,۲۱۹,۶۶۷	۱۰۹,۸۴۸,۴۵۶	(۷۶۵,۰۸۵,۲۷۳)		
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۹۰,۰۲۳,۷۲۰	۳۸,۷۵۳,۰۴۰	۳۵۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۳۴۴,۲۴۰		
۳,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۱,۸۲۴,۸۷۱	۴۷,۱۰۰,۳۳۴	۴۴,۵۳۳,۰۰۰	(۱,۱۶۸,۵۳۳,۲۴۰)		
۳,۷۷۳,۵۷۹	۲۹,۳۵۸,۴۵۵,۵۷۵	۲۵,۴۶۸,۸۱۶,۰۹۲	۱۱۸,۲۷۶,۲۳۰	۱۱۱,۷۹۲,۲۷۸	(۳,۳۴۰,۴۲۹,۰۲۵)		
۲۴,۷۹۵,۶۱۱	۱۴,۸۷۷,۳۶۶,۶۰۰	۱۶,۱۴۷,۹۲۴,۹۰۸	۷۸,۷۰۱,۶۶۹	۷۴,۳۸۶,۸۳۳	(۱,۴۲۳,۶۶۶,۴۱۰)		
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۷,۹۵۶,۴۰۵	۱۶,۰۱۲,۸۳۰	۱۵,۱۳۵,۰۰۰	(۱۰۰,۲۰۱,۰۴,۳۳۵)		
۹۳۹,۲۰۹	۱,۷۶۵,۷۱۲,۹۲۰	۱,۷۷۴,۷۵۱,۹۹۴	۹,۳۴۰,۶۲۱	۸,۸۲۸,۵۲۰	(۲۷,۲۰۸,۲۶۰)		
۴۵,۸۴۹	۲۱۱,۵۹۳,۱۳۵	۱۵۱,۷۴۰,۸۲۴	۱,۰۸۱,۲۴۱	۱,۰۵۷,۹۶۶	۵۷,۷۱۳,۱۰۴		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۰,۴۸۵,۸۱۱	۲۵,۴۷۱,۳۵۰	۲۴,۰۷۵,۰۰۰	(۴۰۵۰,۳۲,۱۶۱)		
۶,۷۳۷,۲۳۰	۱۹,۲۹۵,۴۲۶,۷۲۰	۲۱,۴۸۲,۰۲۰,۹۶۶	۱۰,۲۰۷,۸۰۷	۹,۴۷۷,۱۳۴	(۳,۳۸۵,۱۴۴,۱۶۷)		
۵,۰۸۲,۲۳۳	۲۵,۵۵۸,۵۴۹,۷۵۷	۲۷,۳۹۱,۸۶۰,۶۳۳	۱۳۵,۲۰۴,۷۲۸	۱۲۷,۷۹۲,۷۴۹	(۳,۰۹۶,۳۰۸,۳۵۳)		
۱,۸۵۶,۷۱۵	۸,۱۹۹,۲۵۳,۴۴۰	۸,۹۳۶,۰۶۸,۳۴۹	۴۳,۳۷۴,۰۵۱	۴۰,۹۹۶,۶۶۷	(۸۲۱,۱۸۵,۳۲۷)		
۳,۴۵۰,۰۰۰	۸,۲۱۴,۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۵۵,۲۶۷,۸۹۹	۴۳,۴۵۴,۴۴۱	۴۱,۰۷۲,۲۵۰	(۹۲۵,۳۴۴,۵۹۰)		
۶۴۳,۴۹۴	۶,۰۸۱,۰۱۸,۳۰۰	۶,۰۳۳,۵۹۶,۳۲۷	۳۲,۱۶۸,۵۸۷	۳۰,۴۰۵,۰۹۲	(۱۵۰,۹۴,۷۱۶)		
۱,۳۰۷,۸۴۲	۳,۹۹۹,۳۸۰,۸۳۶	۴,۳۱۵,۰۵۹,۴۰۰	۲۱,۱۵۶,۷۲۵	۱۹,۹۹۶,۹۰۴	(۳۵۸,۳۲۲,۱۹۳)		
۷,۸۲۹,۶۶۹	۱۵,۶۶۷,۷۴۰,۵۵۰	۱۶,۷۱۴,۴۷۵,۶۸۸	۷۸,۰۱۴,۷۵۱	۷۶,۳۳۵,۳۷۳	(۱,۶۰۱,۵۵۱,۶۶۳)		
۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۷۴۹,۹۸۹	۱۰,۴۹۹,۵۹۲	۹,۹۲۴,۰۰۰	(۱۳۷,۳۷۳,۵۸۱)		
۳,۱۴۶,۱۶۰	۱,۰۵۶۷,۹۵۱,۴۴۰	۱۱,۸۷۳,۲۸۷,۰۹۸	۵۵,۹۰۴,۴۶۳	۵۲,۸۳۹,۷۵۷	(۱,۴۱۴,۰۷۹,۸۷۸)		
۵۳۳,۳۵۰	۹,۸۶۴,۳۰۸,۲۵۰	۱۰,۲۷۹,۱۲۴,۲۹۲	۵۰,۴۰۶,۶۱۵	۴۹,۳۲۱,۵۴۱	(۵۱۴,۵۴۴,۱۹۸)		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۴,۵۵۸,۸۵۱	۱۴۸,۸۶۰,۶۰۰	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۵۸۰,۵۴۹		
۴,۰۸۸,۸۷۳	۱۴,۷۰۳,۵۸۷,۳۰۸	۱۴,۶۸۸,۴۰۵,۸۴۳	۷۷,۷۸۱,۹۷۷	۷۳,۵۱۷,۹۲۷	(۱۴۶,۱۱۸,۴۴۹)		
۵۸,۵۲۲,۲۰۰	۱۲۸,۲۲۲,۱۴۰,۲۰۰	۱۲۸,۱۹۶,۶۵۱,۴۶۴	۶۷۸,۲۹۵,۱۲۲	۶۴۱,۱۱۰,۷۰۱	(۱,۳۹۴,۹۱۷,۰۸۷)		
۴,۹۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۰,۲۲۰,۷۷۰	۴۷,۹۹۹,۶۳۳	۴۶,۹۶۶,۵۰۰	۲۱۸,۱۱۲,۹۶۷		
۱,۵۰۴,۶۹۷	۱,۵۳۰,۲۷۶,۸۴۹	۱,۵۵۶,۷۳۳,۳۴۴	۸,۰۹۵,۱۶۵	۷,۶۵۱,۳۸۴	(۴۲,۲۰۰,۹۴۴)		
۲۰,۸۷۸,۷۹۰	۲۴,۱۷۷,۶۳۸,۸۲۰	۲۶,۰۵۵,۸۳۰,۴۰۰	۱۲۷,۸۹۹,۷۰۹	۱۲۰,۸۸۸,۱۴۴	(۳,۱۱۶,۹۷۹,۴۸۳)		
۱,۱۸۲,۹۰۶	۳,۱۷۰,۱۸۸,۰۸۰	۳,۱۹۲,۱۵۸,۳۴۲	۱۶,۷۰۷,۲۴۵	۱۵,۸۵۰,۹۴۰	(۵۵,۵۹۱,۴۹۷)		
۷,۲۷۶,۸۱۱	۱۰,۰۲۰,۱۶۸,۷۴۷	۱۰,۱۵۵,۶۸۳,۶۶۶	۵۳,۰۰۰,۶۶۳	۵۰,۰۰۰,۸۴۴	(۲۸۸,۶۲۲,۷۵۶)		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۳,۵۶۳,۸۰۹	۳۵,۰۶۲,۱۲۰	۳۳,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۰۲۲,۷۲۸,۹۲۹)		
۷,۷۳۳,۵۰۴	۵۶,۵۱۶,۰۲۲,۵۴۴	۵۶,۸۱۴,۸۱۳,۲۲۷	۲۹۸,۹۶۹,۷۵۹	۲۸۲,۵۸۰,۱۱۳	(۳,۸۰۰,۳۳۰,۵۶۵)		
۱۲,۴۳۶,۶۹۲	۲۶,۲۴۱,۶۳۱,۱۲۰	۲۵,۴۲۹,۱۵۹,۲۷۶	۱۳۸,۸۱۸,۲۲۹	۱۳۱,۲۰۸,۱۵۶	۳۲,۴۴۵,۴۵۹		
۵,۹۳۴,۸۶۶	۹,۳۵۸,۳۹۱,۹۶۰	۹,۰۵۹,۳۱۴,۳۸۴	۴۸,۹۷۶,۸۸۸	۴۶,۲۹۱,۹۵۵	(۱,۴۱۶,۹۲۲,۶۵۷)		
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۱۸,۹۲۴,۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۹۵,۵۰۰		
۲,۱۳۶,۹۵۲	۳۶,۶۶۳,۶۸۵,۴۲۴	۳۵,۸۰۶,۷۶۰,۵۰۲	۱۸۷,۳۵۱,۴۲۳	۱۸۳,۳۱۸,۴۲۷	۴۸۶,۲۵۵,۵۵۲		
-	-	-	-	-	(۱,۶۷۷,۲۲۰,۱۹۳)		
-	-	-	-	-	(۳,۲۲۷,۵۸۹,۷۱۱)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	۳۹۲,۹۳۸,۰۰۴		
-	-	-	-	-	(۳۱۰,۶۵۹,۶۳۸)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)		
۶۶۷,۸۲۲,۶۶۲,۸۷۵	۶۸۴,۲۹۶,۶۰۷,۱۵۴	۳,۵۰۵,۹۶۶,۰۹۵	۳,۳۳۹,۱۱۲,۳۱۶	(۲۳,۳۱۹,۰۲۳,۶۹۰)	(۱,۴۷۵,۸۵۰,۰۹۴)		

اختیار فنی ایران ترانسفو 968

اسان پرداخت پرشین

ایران ترانسفو

ایران خودرو

ایران ارقام

بانک تجارت

بانک سینا

بیمه پارسیان

بیمه سلسان

پارس خودرو

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت بندر عباس

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت تهران

پتروشیمی جم

پمپ سازی ایران

توکاریل

حمل و نقل توکا

دادپور سازی ایران

داروسازی کاسپین تامین

سانیا

سرمایه گذاری پارس توشه

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه گذاری مسکن پردیس

سرمایه گذاری زمین

سرمایه گذاری توکولاد (طیلبینگ)

صنعتی بهنر

فولاد مبارکه اصفهان

گروه صنعتی بارز

گروه مینا (سپاسی عام)

گروه جهنم

لیزیبگ رایان سانیا

مخابرات ایران

مهندسی ساختمان تاسیسات راد آهن

پخش البرز

مارگابن

اس.ب

سرمایه گذاری سانیا

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

لیزیبگ خودرو غدیر

**صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
اجاره بوتان ۳ ماهه	۳۰۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۸	۲۳۷,۲۵۶,۵۴۲	-	۰	(۳۵۱,۲۲۱,۹۵۸)	-
اجاره رایتل ۳ ماهه	۶۲,۹۶۳	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	۵۰,۰۱۱,۵۴۱	-	(۶۲۶,۶۶۳,۵۰۵)	-	-
مشارکت شهرداری مشهد	۷۳,۶۴۲	۷۴,۷۷۸,۴۰۲,۶۳۹	۵۶,۱۱۵,۴۲۵	-	(۲,۳۳۳,۹۶۹,۰۶۴)	۶,۶۹۱,۱۵۷	-
اوراق سلف استاندارد تیراژ ۱۴	۶۰,۶۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۰,۴۵۷,۱۳۴	۸۳۳,۳۰۰,۶۳۱	-	۶۲,۱۴۲,۱۴۸,۱۳۵	-	-
اجاره دولت آپوروش-کارخان ۹۹۱۱۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مراجعه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
اجاره دولتی وزاعلوم-الف ۹۹۱۲۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۲۸۱,۸۷۸,۶۳۵	-	-
	۸,۰۰۷,۳۳۳,۸۴۸,۵۶۴	۷,۹۴۶,۹۹۵,۶۴۸,۸۵۹	۶,۱۹۷,۶۸۴,۱۳۹	۰	۵۴,۱۵۰,۵۱۵,۵۶۶	(۶۲,۶۵۲,۱۶۶)	۰



**صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۸۲,۸۲۷,۴۳۴	۳۴۷,۰۴۳,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۲۴۳,۳۳۷,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۲۹,۹۹۴,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۷۴۵,۱۷۹	۷۴۵,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۱۲,۳۰۴,۸۴۸	۱۲,۳۰۴,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	رادیناتور ایران
۳۳,۵۳۹,۱۰۹	۳۳,۵۳۹,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۴۷۶,۱۷۴,۵۶۳	(۱۱۰,۲۱۲,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸۹۵,۰۶۶,۳۹۱	۱۴۵,۱۵۳,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)
۴,۳۳۶,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۲۲,۸۶۲,۵۷۳	۲۲,۸۶۲,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	صنایع آذرب
(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱
(۷,۱۳۷,۶۲۸)	(۷,۱۳۷,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	صنعتی اما
۳,۸۴۵,۳۶۶	۳,۸۴۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۲۶,۸۱۶,۹۶۰	۲۶,۸۱۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۷۸,۲۸۸,۷۱۶	۷۸,۲۸۸,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	فراوردههای غذایی و قند چهارمحال
۷,۹۰۳,۰۴۰	۷,۹۰۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	فراوردههای نسوز آذر
۴۵,۴۰۷,۹۲۲	۴۵,۴۰۷,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	فاسم ایران
(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۲۸۰,۱۱۶۱۶)	(۲۸۰,۱۱۶۱۶)	-	-	-	-	-	-	کمپاین سازی ایران
(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی ایران
۴,۱۸۱,۸۲۲	۴,۱۸۱,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۳,۴۹۰,۷۶۰	۳,۴۹۰,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۴۴	۷۶,۱۹۰,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱,۱۶۷,۱۵۶,۴۷۴	۷۶,۱۹۰,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۶۸۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۵۲,۷۴۶,۰۹۳)	(۵۲,۷۴۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودروسازان
۶,۲۳۲,۷۱۲	۶,۲۳۲,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱,۹۲۹,۰۳۴	۱,۹۲۹,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
۴۱,۹۶۷,۸۴۶	۴۱,۹۶۷,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۱۰۳,۰۹۹,۲۲۵	۱۰۳,۰۹۹,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۱۶۶,۸۲۳,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	سایر
<b>(۵۴۶,۷۲۴,۲۶۶)</b>	<b>۱۲۰,۵۰۲,۰۵۹</b>	<b>۱,۶۰۵,۴۵۲,۶۴۵</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
			کارمرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال			
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	
							سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
							۲,۶۳۴,۱۷۹	۲,۶۳۴,۱۷۹	
							۲۸,۷۳۱,۲۱۰	۱,۳۳۴,۲۳۴	
							۶۹۹,۶۱۲,۵۳۹	۱۳۵,۷۰۰,۹۳۷	
							۵,۷۶۰,۲۰۲	۵,۷۶۰,۲۰۲	
							<b>۷۳۶,۷۳۸,۱۳۰</b>	<b>۱۴۵,۴۲۹,۵۵۲</b>	

اسند خزانه اسلامی 941223

اسند خزانه اسلامی 950621

اسند خزانه اسلامی 950909

مشارکت شهرداری مشهد 1392

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و درآمد ثابت**

پایداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	(۲۲,۳۱۹,۰۲۳,۶۹۰)	(۱,۴۷۵,۸۵۰,۰۹۴)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
	۵۴,۱۵۰,۵۱۵,۵۶۶	(۶۳,۶۵۲,۱۶۶)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)
	۳۰,۸۶۹,۸۹۱,۹۷۶	(۱,۵۳۸,۵۰۲,۳۶۰)	۳۸,۴۰۰,۱۰۰

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار  
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

**۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار**

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فنیجی ایران ترانسفو 968	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۸۸۰,۰۰۰	-۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۰,۰۰۰)		ریال
اسان پرداخت پرشین	۸۹۹,۸۴۴	۲۲,۵۰۸,۷۰۸,۶۱۰	۱۱۶,۲۱۹,۶۶۷	۱۰۹,۸۴۸,۴۵۶	(۷۶۵,۸۵,۲۷۳)		
ایران ترانسفو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۰,۰۲۲,۷۲۰	۳۸,۷۵۳,۰۰۰	۳۵۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۳۴۴,۲۰۰		
ایران خودرو	۳,۴۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۱,۸۲۴,۸۷۱	۴۷,۱۰۰,۳۳۴	۴۴,۵۲۳,۰۰۰	(۱,۱۶۸,۵۳۲,۲۰۰)		
ایران ارقام	۳,۷۷۳,۵۷۹	۲۵,۴۶۸,۸۱۶,۰۹۲	۱۱۸,۲۷۶,۲۳۰	۱۱۱,۷۹۲,۲۷۸	(۳,۳۴۰,۴۲۹,۰۲۵)		
بانک تجارت	۲۴,۷۹۵,۶۱۱	۱۶,۱۴۷,۹۲۴,۹۰۸	۷۸,۷۰۱,۶۶۹	۷۴,۳۸۶,۸۳۳	(۱,۴۲۲,۶۶۶,۴۱۰)		
بانک سینا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۷,۹۵۶,۴۰۰	۱۶,۰۱۲,۸۳۰	۱۵,۱۳۵,۰۰۰	(۱۰۰,۲۰۱,۰۴,۲۳۵)		
بیمه پارسیان	۹۳۹,۲۰۹	۱,۷۷۴,۷۵۱,۹۹۴	۹,۳۴۰,۶۲۱	۸,۸۲۸,۵۲۰	(۲۷,۲۰۸,۲۶۰)		
بیمه سلسان	۴۵,۸۴۹	۱,۰۵۱,۷۴۰,۸۲۴	۱,۰۸۱,۲۴۱	۱,۰۵۷,۹۶۶	۵۷,۷۱۳,۱۰۴		
پارس خودرو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۰,۴۸۵,۸۱۱	۲۵,۴۷۱,۳۵۰	۲۴,۰۷۵,۰۰۰	(۴۰۵۰,۳۲,۱۶۱)		
پالایش نفت اصفهان	۶,۷۳۷,۲۳۰	۲۱,۴۸۲,۰۲۰,۹۶۶	۱۰,۲۰۷,۸۰۷	۹۶,۴۷۷,۱۳۴	(۳,۳۸۵,۱۴۴,۱۶۷)		
پالایش نفت بندر عباس	۵,۰۸۲,۲۳۳	۲۷,۳۹۱,۸۶۰,۶۳۳	۱۳۵,۲۰۴,۷۲۸	۱۲۷,۷۹۲,۷۹۹	(۳,۰۹۶,۳۰۸,۳۵۳)		
پالایش نفت تبریز	۱,۸۵۶,۷۱۵	۸,۹۳۶,۰۶۸,۳۴۹	۴۳,۳۷۴,۰۵۱	۴۰,۹۹۶,۶۶۷	(۸۲۱,۱۸۵,۳۲۷)		
پالایش نفت تهران	۳,۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۵۵,۲۶۷,۸۹۹	۴۳,۴۵۴,۴۴۱	۴۱,۰۷۲,۲۵۰	(۹۲۵,۳۴۴,۵۹۰)		
پتروشیمی جم	۶۴۳,۴۹۴	۶,۰۳۳,۵۹۶,۳۲۷	۳۲,۱۶۸,۵۸۷	۳۰,۴۰۰,۰۹۲	(۱۵۰,۹۴,۷۱۶)		
پمپ سازی ایران	۱,۳۰۷,۸۴۲	۴,۳۱۵,۰۰۹,۴۰۰	۲۱,۱۵۶,۷۲۵	۱۹,۹۹۶,۹۰۴	(۳۵۸,۳۲۲,۱۹۳)		
توکارپل	۷,۸۲۹,۶۶۹	۱۶,۷۱۴,۴۷۵,۶۸۸	۷۸,۰۱۴,۷۵۱	۷۶,۳۳۵,۳۷۳	(۱,۶۰۱,۵۵۱,۶۶۳)		
حمل و نقل توکا	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۷۴۹,۹۸۹	۱۰,۴۹۹,۵۹۲	۹,۹۳۴,۰۰۰	(۱۳۷,۳۷۳,۵۸۱)		
دادپور سازی ایران	۳,۱۴۶,۱۶۰	۱۱,۸۷۳,۲۸۷,۰۹۸	۵۵,۹۰۴,۴۶۳	۵۲,۸۳۹,۷۵۷	(۱,۴۱۴,۰۷۹,۸۷۸)		
داروسازی کاسپین تامین	۵۳۳,۳۵۰	۱۰,۲۷۹,۱۲۴,۲۹۲	۵۰,۴۰۶,۶۱۵	۴۹,۳۲۱,۵۴۱	(۵۱۴,۵۴۴,۱۹۸)		
سانیا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۴,۸۵۸,۸۵۱	۱۴۸,۸۶۰,۶۰۰	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۵۸۰,۵۴۹		
سرمایه گذاری پارس توشه	۴,۰۸۸,۸۷۳	۱۴,۶۸۸,۴۰۵,۸۴۳	۷۷,۷۸۱,۹۷۷	۷۳,۵۱۷,۹۲۷	(۱۴۶,۱۱۸,۴۴۹)		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۸,۵۲۲,۲۰۰	۱۲۸,۱۹۶,۶۵۱,۴۶۴	۶۷۸,۲۹۵,۱۲۲	۶۴۱,۱۱۰,۷۰۱	(۱,۳۹۴,۹۱۷,۰۸۷)		
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۰,۲۲۰,۷۷۰	۴۷,۹۹۹,۶۳۲	۴۶,۹۶۶,۵۰۰	۲۱۸,۱۱۲,۹۶۷		
سرمایه گذاری زمین	۱,۵۰۴,۶۹۷	۱,۵۵۶,۷۳۳,۳۴۴	۸,۰۹۵,۱۶۵	۷,۶۵۱,۳۸۴	(۴۲,۲۰۰,۹۴۴)		
سرمایه گذاری توکولاد (طیلبند)	۲۰,۸۷۸,۷۹۰	۲۶,۰۵۵,۸۳۰,۴۰۰	۱۲۷,۸۹۹,۷۰۹	۱۲۰,۸۸۸,۱۴۴	(۳,۱۱۶,۹۷۹,۴۸۳)		
صنعتی بهنر	۱,۱۸۲,۹۰۶	۳,۱۹۲,۱۵۸,۳۴۲	۱۶,۷۷۰,۲۴۵	۱۵,۸۵۰,۹۴۰	(۵۵,۵۹۱,۴۹۷)		
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۷۶,۸۱۱	۱۰,۰۲۰,۱۲۸,۷۴۷	۵۳,۰۰۶,۶۹۳	۵۰,۱۰۰,۸۴۴	(۲۸,۶۲۲,۷۵۶)		
گروه صنعتی بارز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۲,۱۲۰	۳۳,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۰۲۲,۷۲۸,۹۲۹)		
گروه مینا (سهامی عام)	۷,۷۳۳,۵۰۴	۵۶,۸۱۴,۸۱۳,۲۲۷	۲۹۸,۹۶۹,۷۵۹	۲۸۲,۵۸۰,۱۱۳	(۳,۸۰۰,۳۳۰,۵۶۵)		
گروه جهنم	۱۲,۴۳۶,۶۹۲	۲۶,۴۲۹,۱۵۹,۲۷۶	۱۳۸,۸۱۸,۲۲۹	۱۳۱,۲۰۸,۱۵۶	۳۲,۴۴۵,۴۵۹		
لیزینگ رایان سنیا	۵,۹۳۴,۸۶۶	۹,۲۵۹,۳۱۴,۳۸۴	۴۸,۹۷۶,۸۸۸	۴۶,۲۹۱,۹۵۵	(۱,۴۱۶,۹۲۲,۶۵۷)		
مخابرات ایران	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۱۸,۹۲۴,۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۹۵,۵۰۰		
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۲,۱۳۶,۹۵۲	۳۶,۶۶۳,۶۸۵,۴۲۴	۱۸۷,۳۵۱,۴۲۳	۱۸۳,۳۱۸,۴۲۷	۴۸۶,۲۵۵,۵۵۲		
بخش البرز	-	-	-	-	-	(۱,۶۷۷,۲۲۰,۱۹۳)	
مارگابن	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۷,۵۸۹,۷۱۱)	
آس.ب	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سانیا	-	-	-	-	-	۳۹۲,۹۳۸,۰۰۴	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۶۵۹,۶۳۸)	
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	
	۶۶۷,۸۲۲,۶۶۲,۸۷۵	۶۸۲,۲۹۶,۶۰۷,۱۵۴	۳,۵۰۵,۹۶۶,۰۹۵	۳,۳۳۹,۱۱۲,۳۱۶	(۱,۴۷۵,۸۵۰,۱۹۴)	(۴,۹۰۴,۸۰۹,۹۰۴)	

**صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۵۱,۲۲۱,۹۵۸)	۰	-	۲۳۷,۲۵۶,۵۴۲	۳۰۶,۲۹۵,۷۴۳,۴۵۸	۳۰۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۳۳	اجاره بوتان ۳ ماهه
-	-	(۶۲۶,۶۶۳,۵۰۵)	-	۵۰,۰۱۱,۵۴۱	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	۶۴,۶۱۴,۳۹۳,۵۶۴	۶۲,۹۶۳	اجاره رایتل ۳ ماهه
-	۶,۶۹۱,۱۵۷	(۲,۳۳۳,۹۶۹,۰۶۴)	-	۵۶,۱۱۵,۴۲۵	۷۴,۷۷۸,۴۰۲,۶۳۹	۷۳,۵۰۰,۵۴۹,۰۰۰	۷۳,۶۴۲	مشارکت شهرداری مشهد
-	-	۶۲,۱۴۲,۱۴۸,۱۳۵	-	۸۳۳,۳۰۰,۶۳۱	۱,۰۰۰,۷۳۰,۴۵۷,۱۳۴	۱,۰۶۳,۶۹۵,۹۰۶,۰۰۰	۶۰,۶۰۶,۰۰۰	اوراق سلف استاندارد تیراژ ۱۴
-	-	(۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دولت آپوروش-کارخان ۹۹۱۱۱۸
-	-	(۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
-	-	(۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اجاره دولتی وزاعلوم-الف ۹۹۱۲۲۴
-	۲۸۱,۸۷۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۰	(۶۲,۶۵۲,۱۶۶)	۵۴,۱۵۰,۵۱۵,۵۶۶	۰	۶,۱۹۷,۶۸۴,۱۳۹	۷,۹۴۶,۹۹۵,۶۴۸,۸۵۹	۸,۰۰۷,۳۳۳,۸۴۸,۵۶۴		

**صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کارخان**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود :

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود سپرده بانکی	۳,۳۳۳,۸۲۱,۱۸۰,۷۲۰	۱,۷۹۷,۵۷۴,۷۷۸,۴۵۶	۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۰۴۵
۱۷-۲ سود اوراق مشارکت	۱,۰۹۷,۵۷۶,۱۹۱,۵۹۷	۳۰۵,۷۶۶,۹۸۱,۸۸۸	۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵
	۴,۴۳۱,۳۹۷,۳۷۲,۳۱۷	۲,۱۰۳,۳۴۱,۷۶۰,۳۴۴	۵,۴۸۷,۲۲۹,۸۷۰,۴۳۰

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۲۰/۵٪	۲,۳۳۳,۲۶۱,۲۱۷,۷۲۶	(۱,۳۴۷,۲۰۲,۳۲۴)	۳,۳۳۰,۹۱۳,۸۱۵,۳۸۴	۱,۷۹۷,۲۲۹,۹۶۹,۶۵۴	۴,۹۴۶,۹۹۱,۱۲۷,۶۹۱
۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۱,۴۴۳,۲۱۶	(۳)	۱,۴۴۳,۲۱۳	۱,۳۷۶,۸۸۰	۲۶۴,۴۵۰,۵۷۱
۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۰٪	۱۳۴,۹۲۵,۳۳۸	(۷۵)	۱۳۴,۹۲۵,۲۶۳	۱۰۸,۹۸۵,۹۱۵	۱۴۳,۲۷۲,۰۰۲
۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰٪	۴۰,۵۵۱,۳۸۸	(۳۸۳)	۴۰,۵۵۱,۰۰۵	۱۴,۸۳۵,۴۹۸	۳۱,۷۵۶,۵۳۹
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰٪	۰	۰	۰	۳۰,۵۵۷,۹۱۷	۳۰,۵۵۷,۸۸۰
۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۱۴۷,۸۳۶,۷۳۵	(۵۳,۹۱۸)	۱۴۷,۷۸۲,۸۱۷	۱۲,۵۷۷,۶۳۲	۴۴,۰۴۳,۴۱۹
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰٪	۱,۸۲۶,۳۷۱	۰	۱,۸۲۶,۳۷۱	۳۵,۷۱۹,۰۷۱	۵۰,۵۴۴,۷۰۵
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۱۴۹,۷۸۵,۵۱۶	(۴۷,۷۶۸)	۱۴۹,۷۳۷,۷۴۸	۷۷۹,۱۷۵	۱۲,۷۲۳,۲۳۸
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۸,۵۵۱,۶۴۵	(۴۷)	۸,۵۵۱,۵۹۸	۳,۵۹۴,۷۱۴	۰
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۰٪	۲۴۰,۲۳۳,۶۷۲	(۳,۴۲۸)	۲۴۰,۲۳۳,۶۷۲	۰	۰
۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۲۲٪	۲,۱۹۹,۴۱۳,۳۴۲	(۱۷,۰۹۹,۷۷۳)	۲,۱۸۲,۳۱۳,۶۴۹	۰	۰
		۳,۳۳۵,۱۸۵,۷۸۸,۴۵۷	(۱,۳۴۶,۶۰۷,۷۳۷)	۳,۳۳۳,۸۲۱,۱۸۰,۷۲۰	۱,۷۹۷,۵۷۴,۷۷۸,۴۵۶	۴,۹۴۷,۵۶۸,۵۷۶,۰۴۵

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۰	۰	۰	۷۳,۷۱۱,۱۱۱,۰۶۸	۷۳,۷۱۱,۱۱۱,۰۶۸
۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۴۰,۹۵۶,۳۱۶,۵۴۵	۹۷,۲۱۱,۱۱۱,۰۵۸	۱۹۰,۴۱۱,۱۱۰,۹۹۷
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۷۶,۹۰۱,۵۲۱,۹۸۵	۹۷,۲۱۱,۱۱۱,۰۵۸	۱۹۰,۴۱۱,۱۱۰,۹۹۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۱۶	۱,۹۹۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷۸,۷۹۵,۷۷۴,۲۰۸	۰	۰
۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۷,۹۵۱,۱۹۳,۸۲۶	۰	۰
		۵,۵۹۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۲۴,۶۰۴,۸۰۶,۵۶۴	۲۶۸,۱۲۳,۳۳۳,۱۸۴	۴۵۴,۵۲۳,۳۳۳,۰۶۲
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۱۹	۶۴۰,۹۲۳,۷۹۰,۷۸۱	۲۰٪	۱۱۰,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۷,۸۳۴,۹۵۵	۲۶,۳۶۰,۵۶۷,۹۶۷
۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۳۰۶,۴۶۹,۹۵۵,۴۱۶	۲۰٪	۴۵,۷۲۸,۶۹۴,۵۵۱	۲۹,۱۳۵,۸۱۳,۷۴۹	۵۸,۷۶۷,۳۹۳,۳۵۶
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۶۵,۱۹۱,۰۴۵,۵۲۸	۲۳٪	۷,۴۸۵,۸۶۴,۲۱۸	۰	۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۱,۷۹۵,۲۱۶,۳۴۰	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۷,۹۹۰,۶۸۳,۵۰۹	۰	۰
۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۸,۹۲۴,۶۲۶,۴۱۵	۰	۰
		۶,۹۳۵,۹۳۰,۸۰۱,۷۲۵		۴۷۲,۹۷۱,۳۸۵,۰۳۳	۴۷,۶۳۳,۶۴۸,۷۰۴	۸۵,۱۲۷,۹۶۱,۲۲۳
		۱۲,۵۲۵,۹۴۲,۸۰۱,۷۲۵		۱,۰۹۷,۵۷۶,۹۸۱,۸۸۸	۳۰۵,۷۶۶,۹۸۱,۸۸۸	۵۳۹,۶۶۱,۲۹۴,۳۸۵

اوراق مشارکت غیر بورسی یا فرابورسی :

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :

جمع کل

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۱۸- درآمد سود سهام بورسی و فرابورسی**

سود سهام بورسی و فرابورسی به شرح زیر تفکیک می شود :

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
						خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
افست			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مارگارین			-	-	-	-	۴۵۱,۷۳۳
پخش البرز			-	-	-	-	-
آس.پ			-	-	-	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین			-	-	-	-	-
داده‌پردازی ایران	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۳,۱۴۶,۱۶۰	۲۰۰	۶۲۹,۲۳۲,۰۰۰	(۳۹,۵۷۹,۴۲۰)	۵۸۹,۶۵۲,۵۸۰	۵۸۹,۶۵۲,۵۸۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۴۴,۴۸۹)	۹۶۹,۴۵۵,۵۱۱	۹۶۹,۴۵۵,۵۱۱
داروسازی کلسپین تامین	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۵۳۳,۳۵۰	۲,۱۰۰	۱,۱۲۰,۰۳۵,۰۰۰	(۱۳۲,۵۶۴,۵۲۹)	۹۸۷,۴۷۰,۴۷۱	۹۸۷,۴۷۰,۴۷۱
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱,۱۹۹,۸۴۴	۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۸۴۴,۰۰۰	(۹۳,۹۲۷,۱۸۳)	۱,۱۰۵,۹۱۶,۸۱۸	۱,۱۰۵,۹۱۶,۸۱۸
				۳,۹۴۹,۱۱۱,۰۰۰	(۲۹۶,۶۱۵,۶۲۰)	۳,۶۵۲,۴۹۵,۳۸۰	۳,۶۵۲,۴۹۵,۳۸۰
						۷۹۷,۰۹۴,۹۲۱	۷۹۷,۰۹۴,۹۲۱
						۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴	۳,۶۶۷,۷۰۴,۱۹۴

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۵۰,۵۵۶,۶۲۷		۲,۱۴۳,۳۸۵,۷۳۸
۱۹,۲۷۱		۱۳۴,۳۱۹,۹۸۶
-	۱۳۴,۷۵۴,۵۴۴	۸۸۲,۴۵۳,۷۴۵
۵۰,۵۵۸۴,۸۹۸	۱۳۴,۷۵۴,۵۴۴	۳,۱۶۰,۰۵۹,۴۶۹

تنزیل سود بانک

سایر

تعدیل کارمزد کارگزار

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۳۲۲,۶۳۱,۳۴۱	۳۷,۴۶۰,۱۹۹,۳۱۲	۶۰,۰۷۳,۸۵۵,۰۱۱	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۷,۴۰۵,۴۳۸	۰	۲۶۱,۷۸۰,۷۹۲	کارمزد متولی
۳۸,۲۱۸,۷۰۲,۶۶۹	۱۴,۴۹۷,۲۳۴,۳۶۱	۳۴,۲۶۲,۸۲۹,۹۳۸	کارمزد ضامن
۱۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۵۳,۹۴۵,۰۵۱	۱۰۴,۴۲۶,۰۷۶	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۲۵,۸۴۸,۷۳۹,۴۴۳</u>	<u>۵۲,۰۱۱,۳۷۸,۷۲۴</u>	<u>۹۴,۷۰۲,۸۹۱,۸۱۷</u>	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۶۸,۱۰۱,۰۱۷	۳,۳۷۳,۲۸۱,۷۸۷	۸,۷۰۲,۵۳۵,۷۳۶	هزینه تصفیه
۱۱۲,۱۴۲,۶۰۰	۵۴,۹۹۵,۹۶۰	۸۳,۸۷۶,۵۲۰	هزینه های تأسیس
۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۵,۱۲۴,۹۱۸	۱۵۸,۸۹۲,۹۳۰	۲۶۷,۲۶۹,۷۶۵	هزینه نرم افزار
۶۵۷,۲۰۷,۶۵۳	۲۹۱,۶۹۹,۳۷۴	۱,۱۷۳,۱۹۹,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۲,۳۴۹,۰۵۶	۱۰۵,۰۱۱,۲۶۳		هزینه نگهداری اوراق بهادار
<u>۱۰,۵۳۰,۸۷۵,۲۴۴</u>	<u>۳,۹۸۳,۸۸۱,۳۱۴</u>	<u>۱۰,۲۲۶,۸۸۱,۱۹۱</u>	

#### ۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴	۲۳۵,۲۶۷,۶۱۶,۶۹۹	۲۳۱,۹۷۴,۳۹۱,۱۶۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی
۰	(۶۱,۷۳۰,۱۲۴)	(۱۹۳,۷۷۱,۳۴۲,۶۸۳)	تعدیلات ناشی از تنزیل سپرده بانکی
<u>۲۵۴,۳۰۰,۰۴۷,۶۸۴</u>	<u>۲۳۵,۲۰۵,۸۸۶,۵۷۵</u>	<u>۳۸,۲۰۳,۰۴۸,۴۷۸</u>	

### صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

#### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۶,۷۰۰	۰/۰۹
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۳,۳۰۰	۰/۰۴
			۴۰,۰۰۰	۰/۱۳

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		شرح معامله			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس	کارمزد مدیر	طی دوره	۶۱,۳۲۸,۳۸۲,۱۲۶ ریال	( ۱۴,۶۸۴,۱۵۱,۸۲۹ ) ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد متولی	-	۲۵۴,۳۹۷,۲۳۱ ریال	( ۸۰,۲۶۰,۲۶۵ )
بانک تجارت	ضامن سودآوری	کارمزد ضامن سودآوری	-	۳۴,۰۰۴,۱۸۲,۵۴۴ ریال	( ۱۰,۲۷۷,۷۴۲,۳۱۸ )

#### ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.