صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ 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
. صورت خالص دارایی ها	۲
. صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
. یادداشت های توضیحی:	
الف-اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
ب-مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۵

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 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 وعملکرد 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مجید زمانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی	

از طرف
کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش. ث. ۴۴۸۴۷۱

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک۱۱۴، طبقه سوم کد پستی: ۱۶۵۳۱ ۱۹۶۶۹ تلفن: ۶۵ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱ نمابر: ۵۸ ۳۴ ۶۶ ۲۲ ۰۲۱ info@iran-kfunds1.ir www.iran-kfunds1.ir

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۷,۶۰۰,۸۴۴,۰۴۰	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۷,۰۳۸,۲۱۷,۳۶۰,۷۲۲	۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۰۲۲,۴۳۶,۹۹۳,۹۹۵	۲,۵۶۲,۲۷۲,۸۱۸,۴۱۰
حسابهای دریافتنی	۸	۳۳۶,۶۳۶,۷۷۱,۹۵۹	۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴
جاری کارگزاران	۹	۲۸,۵۲۵,۸۱۲	-
سایر دارایی ها	۱۰	۴۵۷,۱۴۹,۱۴۸	۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲۹,۴۲۵,۴۲۸,۰۴۵,۶۷۶	۷,۴۶۳,۶۴۹,۹۹۶,۹۸۳
بدهی ها:			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۹,۲۲۵,۰۹۵,۶۲۳	۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵۱,۶۸۲,۴۰۲,۲۲۴	۹,۶۸۶,۱۱۵,۶۸۳
جمع بدهی ها		۹۰,۹۰۷,۴۹۷,۸۴۷	۶۸,۰۳۸,۷۶۲,۷۶۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲۹,۳۳۴,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۹	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۹,۹۴۳	۱,۰۱۰,۸۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به خرداد ماه ۱۳۹۴
درآمدها:		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۶۶۶,۴۴۸,۱۹۰	-	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۵۹۱,۴۹۰,۴۷۷	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳,۸۶۹,۳۸۳,۶۲۱,۴۴۰	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۴۴,۲۹۶,۸۵۲,۷۳۷
سود سهام بورسی و فرابورسی	۱۸	۳,۵۲۷,۶۹۵,۴۶۳		
سایر درآمدها	۱۹	۶۶۹,۷۶۳,۳۸۲	-	۱۱
جمع درآمدها		۳,۸۷۷,۸۳۹,۰۱۸,۹۵۲	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۴۴,۲۹۶,۸۵۲,۷۴۸
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹۲,۷۶۳,۵۶۴,۱۰۵)	(۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱)	(۱,۰۹۸,۷۴۰,۲۳۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷,۳۲۹,۴۱۰,۳۲۱)	(۷۶۷,۴۲۶,۳۲۸)	(۱۳۸,۴۹۲,۲۰۱)
جمع هزینه ها		(۱۰۰,۰۹۲,۹۷۴,۴۲۶)	(۸,۷۲۹,۲۰۱,۱۱۹)	(۱,۲۳۷,۲۳۲,۴۳۴)
سود (زیان) خالص		۳,۷۷۷,۷۴۶,۰۴۴,۵۲۶	۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	۴۳,۰۵۹,۶۲۰,۳۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری[1]		۲۰.۴۲٪	۲۰.۹۷٪	۷.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره[2]		۱۲.۸۷٪	۵.۲۴٪	۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۸ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به خرداد ماه ۱۳۹۴	
شرح		تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره			۷,۳۹۵,۶۱۳,۲۳۴,۲۲۲	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳۰,۲۰۸,۸۳۵	۳۰,۲۰۸,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۳,۷۸۷	۸,۵۵۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۱۸۷	۲,۱۵۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۷,۸۳۰,۶۴۲)	(۷,۸۳۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۷,۲۰۳)	(۱,۲۳۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۱۸۷)	(۱۵۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		-	۳,۷۷۷,۷۴۶,۰۴۴,۵۲۶	-	۳۱۲,۳۲۵,۰۱۰,۶۱۳	-	۴۳,۰۵۹,۶۲۰,۳۱۴
تقسیم سود		-	(۴,۴۶۲,۲۷۵,۶۶۳,۳۳۴)	-	(۳۰۸,۱۸۵,۸۸۳,۷۰۸)	-	(۲۶,۷۳۴,۱۷۸,۷۳۴)
تعدیلات (بابت ارزشگذاری صدور واحدهای عادی)	۲۱	-	۲۴۵,۲۴۳,۹۳۲,۴۱۵	-	۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷	-	۸,۶۵۶,۴۳۴,۳۳۲
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۲۲,۳۷۸,۱۹۳	۲۹,۳۳۴,۵۲۰,۵۴۷,۸۲۹	۷,۳۱۶,۵۸۴	۷,۳۹۵,۶۱۳,۲۳۴,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۹۸۱,۸۷۵,۹۱۲

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲-بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص / خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶تحت شماره ۱۱۳۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰تحت 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.iran-kfunds۱.ir درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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

مدیرصندوق ، 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 .

مدیر ثبت، بانک تجارت است. بانک تجارت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ با شماره ثبت ۳۸۰۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستار 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 ش تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور .

۳ - مبنای تهیه صورت های 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 سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می تواند در صور 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 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها:

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 شناسای شود .همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. 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 .تف بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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.

۳-۴محاسبه 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،۰۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درهزار از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانهٔ سود علی الحساب دریافتنی 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 ۲درهزار 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.
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ 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 ۱۱۰ 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 ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود . اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

ب)به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰/۰۰۱}{*۳۶۵n}$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل ، در حساب ها دخیره 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 هرسه 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 هرسال پرداخت می شود .

۵-۴-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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور وابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

۷-۴-اقلام مقایسه ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صورت های مالی مزبور فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲۳,۰۲۱,۶۴۸,۲۵۷	۱۶,۸۷۵,۷۹۸,۲۲۰	۲۶.۵۷٪	-	-	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۰۰۰,۳۸۱,۵۸۳	۱۰,۷۲۵,۰۴۵,۸۲۰	۱۶.۸۸٪	-	-	۰.۰۰٪
	۳۵,۰۲۲,۰۲۹,۸۴۰	۲۷,۶۰۰,۸۴۴,۰۴۰	۴۳.۴۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۶-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است :

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سپرده بانکی	۶-۱	۲۷,۰۳۸,۲۱۷,۳۶۰,۷۲۲	۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ -ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ -ریال
بانک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۲۷۳۶۲	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۲۳.۵	۲۷,۰۳۱,۸۷۹,۰۵۰,۰۸۷	۳۶۲,۱۸۰۴۲	۴,۸۴۰,۸۶۰,۶۷۲,۲۲۷
بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۱۴-۱	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰.۰	۴,۵۰۰,۵۸۷,۲۹۸	۰,۰۶۰۳۰	۱,۴۰۷,۲۸۹,۵۴۰
بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۵۵۵۵۵۵-۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۱۰.۰	۱,۴۰۶,۶۱۸,۸۸۲	۰,۰۱۸۸۵	۲,۴۶۹,۳۰۳,۹۵۸
بانک ملت شعبه گلفام - ۵۲۵۴۳۷۷۹۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰.۰	۳۷۴,۳۷۱,۹۹۸	۰,۰۰۵۰۲	۱,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۵.۰	۲۸,۲۳۲,۵۰۹	۰,۰۰۰۳۸	۲,۰۲۰
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۵٪	۲۲,۶۱۵,۳۱۴	۰,۰۰۰۳۰	۱,۶۲۶,۶۵۱,۰۸۴
بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱-۵۳۲۴۷۳۴-۸۵۰-۱۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۵,۳۸۴,۶۳۴	۰,۰۰۰۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی شعبه آفریقا - ۰۲۱۹۶۹۳۱۳۹۰۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰.۰	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱	۱,۳۹۵,۵۹۷
بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا - ۸۳۰-۱۵۰۸-۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰٪	۰	۰,۰۰۰۰۰	۲,۶۳۸,۷۸۸
			۲۷,۰۳۸,۲۱۷,۳۶۰,۷۲۲	۳۶۲,۲۷	۴,۸۴۷,۹۰۰,۴۵۳,۲۱۴

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

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

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفرابورسی	۷-۱	۱،۶۲۵،۴۳۵،۰۴۹،۹۴۳	۲،۴۳۳،۱۹۹،۹۹۹،۹۰۵
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۲	۳۹۷،۰۰۱،۹۴۴،۰۵۲	۱۲۹،۰۷۲،۸۱۸،۵۰۵
		۲،۰۲۲،۴۳۶،۹۹۳،۹۹۵	۲،۵۶۲،۲۷۲،۸۱۸،۴۱۰

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

			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال		ریال
ملی مناطق نفت خیز جنوب	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۲۳.۵٪	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۷۱۷،۵۲۴،۹۷۲	۸۱۲،۷۱۷،۵۲۴،۹۷۲	۱۰،۸۹	۸۱۱،۰۶۶،۶۶۶،۶۳۵
آب و فاضلاب خوزستان	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۳.۵٪	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۷۱۷،۵۲۴،۹۷۱	۸۱۲،۷۱۷،۵۲۴،۹۷۱	۱۰،۸۹	۸۱۱،۰۶۶،۶۶۶،۶۳۵
نفت و گاز پارس	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۲۴.۹٪	۰	۰	۰	۰،۰۰	۸۱۱،۰۶۶،۶۶۶،۶۳۵
			۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۴۳۵،۰۴۹،۹۴۳	۱،۶۲۵،۴۳۵،۰۴۹،۹۴۳		۲،۴۳۳،۱۹۹،۹۹۹،۹۰۵

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

			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال		ریال
اوراق شهرداری مشهد	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۷۳،۶۴۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۵،۵۲۷،۰۱۳	۳۰۶،۴۱۱،۲۷۰،۴۷۱	۴،۱۱	۱۲۹،۰۷۲،۸۱۸،۵۰۵
اوراق اجاره بوتان	۱۳۹۶/۰۴/۰۴	۲۰	۳۰۶،۵۳۳،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۱۳۳،۹۸۴،۵۱۲	۹۰،۵۹۰،۶۷۳،۵۲۷	۱،۲۱	۰
			۳۸۰،۱۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۲۴۹،۵۱۱،۵۲۵	۳۹۷،۰۰۱،۹۴۴،۰۵۲		۱۲۹،۰۷۲،۸۱۸،۵۰۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۳۳۶،۵۸۷،۴۶۷،۹۳۹	۲۴/۹و۱۰	۳۳۳،۵۸۸،۸۱۵،۰۹۶	۵۲،۹۹۱،۷۸۱،۸۸۴
سود سهام دریافتنی	۳،۳۲۲،۲۸۵،۵۸۰	۲۵	۳،۰۴۷،۹۵۶،۸۶۳	۰
	۳۳۹,۹۰۹,۷۵۳,۵۱۹		۳۳۶,۶۳۶,۷۷۱,۹۵۹	۵۲,۹۹۱,۷۸۱,۸۸۴

۹-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک خاورمیانه	۰	۲۳۷،۸۸۸،۹۹۱،۹۱۸	۲۳۷،۸۶۰،۹۸۶،۱۰۶	۲۸،۰۰۵،۸۱۲	۰
کارگزاری بانک تجارت	۰	۴۸۸،۶۵۲،۸۹۵،۷۹۳	۴۸۸،۶۵۲،۳۷۵،۷۹۳	۵۲۰،۰۰۰	۰
	۰	۷۲۶،۵۴۱،۸۸۷،۷۱۱	۷۲۶،۵۱۳،۳۶۱،۸۹۹	۲۸،۵۲۵،۸۱۲	۰

۱۰-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش ازمخارج 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 .

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	
هزینه نرم افزار	۱۷۳,۱۱۴,۰۶۸	۳۴۸،۸۰۰،۰۰۰	(۲۴۶,۴۹۵,۴۵۳)	۲۷۵،۴۱۸،۶۱۵	۱۷۳،۱۱۴،۰۶۸
مخارج برگزاری مجامع	-	۵،۹۵۰،۰۰۰	(۱,۴۹۹,۵۹۴)	۴،۴۵۰،۴۰۶	
مخارج تاسیس	۲۶۰,۸۴۹,۴۰۷	۰	(۸۳,۵۶۹,۲۸۰)	۱۷۷،۲۸۰،۱۲۷	۲۶۰،۸۴۹،۴۰۷
	۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵	۳۵۴,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۱,۵۶۴,۳۲۷)	۴۵۷,۱۴۹,۱۴۸	۴۳۳,۹۶۳,۴۷۵

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۷-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰
بانک تجارت شعبه مطهری- مهرداد - ۲۷۹۹۱۴۴۱۴	۴۰۰،۰۰۰	۹۸۰،۰۰۰
	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۰,۰۰۰

۱۲-بدهی به سرمایه گذاران

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۵۹,۶۶۷,۸۸۵,۰۱۵	۸۱,۲۳۵,۳۵۰,۰۰۰
بابت واحدهای ابطال شده	(۲۰,۴۴۹,۹۹۸,۲۳۰)	(۲۲,۹۰۰,۵۸۶,۵۵۴)
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۶۴۴,۸۰۸	(۶,۹۱۱,۲۴۸)
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۶,۵۶۴,۰۳۰	۲۴,۷۹۴,۸۸۰
	۳۹,۲۲۵,۰۹۵,۶۲۳	۵۸,۳۵۲,۶۴۷,۰۷۸

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه کاردان		۲۷،۲۰۲،۲۵۹،۷۵۵	۴،۱۵۳،۴۰۹،۸۳۴
ذخیره کارمزد متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه		۷۸,۲۲۷,۳۶۶	۳۸,۱۴۹,۹۱۳
ذخیره کارمزد ضامن صندوق - بانک تجارت		۱۱،۷۶۸،۶۱۰،۰۰۰	۱،۷۰۳،۸۴۵،۱۹۷
ذخیره کارمزد ضامن سودآوری صندوق - بانک سامان		۰	۹۷۷،۹۸۲،۱۸۲
ذخیره کارمزد تصفیه		۶،۷۹۸،۸۲۲،۳۸۳	۴۶۳،۵۴۶،۰۹۸
ذخیره حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان		۹۲،۳۲۴،۵۶۸	۵۱،۲۳۲،۷۳۰
واریزی های نامشخص	۱۳-۱	۵،۷۴۲،۱۵۸،۱۵۲	۲،۲۹۷،۹۴۹،۷۲۹
		۵۱،۶۸۲،۴۰۲،۲۲۴	۹،۶۸۶،۱۱۵،۶۸۳

۱-۱۳- مانده حساب‌های پرداختنی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۴-خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۹,۰۰۵,۷۱۵	۲۹,۲۹۴,۱۱۸,۸۲۴,۲۴۵	۷,۲۷۶,۵۸۴	۷,۳۵۵,۱۷۹,۱۸۹,۷۹۱
واحدهای ممتاز	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۹۷,۷۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۴۳۲,۰۴۴,۴۳۱
	۲۹,۰۴۵,۷۱۵	۲۹,۳۳۴,۵۱۶,۵۴۴,۲۴۵	۷,۳۱۶,۵۸۴	۷,۳۹۵,۶۱۱,۲۳۴,۲۲۲

۱۵-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۵۷,۱۰۷,۰۳۶	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادرا با درآمد ثابت	۱۵-۲	۷۰۹,۳۴۱,۱۵۴	
		۱,۶۶۶,۴۴۸,۱۹۰	۰

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۳,۲۰۵,۹۳۶	۳,۸۶۵,۱۴۶,۷۱۸	۴,۰۸۹,۵۷۵,۴۶۸	۱۹,۷۶۴,۵۳۶	۱۹,۳۲۵,۷۳۶	(۲۶۳,۵۱۹,۰۲۲)	۰
افست	۲,۰۰۰	۷,۲۸۱,۷۰۰	۷,۷۹۵,۷۰۵	۵۷,۰۸۲	۳۶,۴۰۹	(۶۰۷,۴۹۶)	۰
ایران خودرو	۱,۹۷۱,۶۹۰	۳,۸۷۳,۰۳۳,۷۴۴	۳,۶۸۲,۷۳۰,۴۱۴	۲۰,۴۸۸,۳۴۴	۱۹,۳۶۵,۱۶۵	۱۵۰,۴۴۹,۸۲۱	۰
بانک انصار	۱,۸۳۹,۸۳۳	۴,۷۵۹,۳۹۲,۱۱۱	۴,۷۹۳,۳۲۲,۶۷۹	۲۵,۱۷۷,۱۸۲	۲۳,۷۹۶,۹۶۱	(۸۲,۹۰۴,۷۱۱)	۰
بانک سینا	۳۶۷,۹۰۸	۵۳۳,۳۶۵,۷۳۲	۵۱۶,۵۶۹,۵۸۵	۲,۸۲۱,۵۰۶	۲,۶۶۶,۸۲۸	۱۱,۳۰۷,۸۱۳	۰
بانک صادرات ایران	۴,۷۴۶,۱۷۲	۴,۰۷۹,۱۶۸,۴۷۹	۴,۲۲۱,۷۴۳,۸۹۳	۲۱,۵۷۸,۷۹۴	۲۰,۳۹۵,۸۴۰	(۱۸۴,۵۵۰,۰۴۸)	۰
بانک ملت	۲,۷۰۰,۲۸۴	۵,۳۰۰,۵۸۹,۳۱۶	۵,۳۶۵,۵۱۳,۰۲۰	۲۸,۰۴۸,۷۱۱	۲۶,۵۰۲,۹۴۶	(۱۱۹,۴۷۵,۳۶۱)	۰
بهمن دیزل	۱,۵۰۰	۵,۳۵۵,۰۰۰	۵,۱۲۴,۱۷۴	۲۷,۳۶۳	۲۶,۷۷۵	۱۷۶,۶۸۸	۰
پالایش نفت بندرعباس	۷۵۰,۵۴۵	۲,۴۶۱,۳۴۱,۳۰۳	۲,۵۷۳,۷۴۱,۰۸۰	۱۳,۰۲۰,۴۸۳	۱۲,۳۰۶,۷۰۸	(۱۳۷,۷۲۶,۹۶۸)	۰
پتروشیمی فجر	۸,۰۰۰	۱۲۹,۴۱۶,۰۰۰	۹۲,۴۴۷,۱۲۰	۶۸۴,۶۱۱	۶۴۷,۰۸۰	۳۵,۶۳۷,۱۸۹	۰
پخش البرز	۱۸۲,۳۲۷	۶۴۴,۷۳۴,۰۳۳	۶۷۹,۵۹۴,۷۵۶	۳,۲۹۴,۵۹۰	۳,۲۲۳,۶۷۱	(۴۱,۳۷۸,۹۸۴)	۰
تکنوتار	۱۹۷,۸۴۸	۲۹۰,۴۴۰,۸۶۴	۲۹۰,۸۱۸,۶۲۳	۱,۵۳۶,۴۳۰	۱,۴۵۲,۲۰۴	(۳,۳۶۶,۳۹۳)	۰
توریستی ورفاهی آبادگران ایران	۷۵,۴۰۶	۱۵۵,۸۷۷,۲۴۲	۱۶۹,۴۴۰,۰۶۰	۸۲۴,۵۹۰	۷۷۹,۳۸۶	(۱۵,۱۶۶,۷۹۴)	۰
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۶۳۲,۱۶۰	۲۶,۲۰۲,۷۷۲,۱۱۵	۲۵,۱۸۶,۴۰۶,۷۶۷	۱۳۳,۸۹۶,۱۴۸	۱۳۱,۰۱۳,۸۵۳	۷۵۱,۴۵۵,۳۴۷	۰
نقل به صفحه بعد	-	۵۲,۳۰۷,۹۱۴,۳۵۷	۵۱,۶۷۴,۸۲۳,۳۴۴	۲۷۱,۲۲۰,۳۷۰	۲۶۱,۵۳۹,۵۶۲	۱۰۰,۳۳۱,۰۸۱	۰

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۵۲,۳۰۷,۹۱۴,۳۵۷	۵۱,۶۷۴,۸۲۳,۳۴۴	۲۷۱,۲۲۰,۳۷۰	۲۶۱,۵۳۹,۵۶۲	۱۰۰,۳۳۱,۰۸۱	۰
توسعه معادن روی ایران	۳,۲۷۷,۰۲۹	۴,۸۷۸,۲۷۸,۴۸۹	۴,۵۸۴,۷۳۶,۶۲۵	۲۵,۸۲۲,۹۰۷	۲۴,۳۹۱,۳۹۲	۲۴۳,۳۲۷,۵۶۵	
توسعه‌معادن‌وفلزات	۲,۶۱۰,۴۷۷	۳,۶۸۲,۲۱۸,۶۵۶	۳,۷۷۴,۳۲۳,۳۲۹	۱۹,۴۷۸,۹۳۸	۱۸,۴۱۱,۰۹۳	(۱۲۹,۹۹۴,۷۰۴)	
داروسازی کاسپین تامین	۴۰۰	۶,۱۱۲,۰۰۰	۵,۳۰۵,۰۲۸	۳۱,۲۳۳	۳۰,۵۶۰	۷۴۵,۱۷۹	
رادیاتور ایران	۲۰۴,۵۹۷	۱,۰۰۸,۶۲۱,۸۹۶	۹۸۵,۹۳۸,۳۳۰	۵,۳۳۵,۶۰۹	۵,۰۴۳,۱۰۹	۱۲,۳۰۴,۸۴۸	
سرمایه گذاری پارس توشه	۸۲۷,۷۶۸	۲,۰۸۳,۴۴۸,۰۸۴	۲,۰۲۸,۴۷۰,۳۰۹	۱۱,۰۲۱,۴۲۷	۱۰,۴۱۷,۲۳۹	۳۳,۵۳۹,۱۰۹	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷,۶۲۰,۵۴۷	۸,۵۱۲,۸۸۲,۵۱۳	۷,۹۴۹,۱۱۰,۴۲۵	۴۵,۰۳۳,۱۱۱	۴۲,۵۶۴,۴۱۴	۴۷۶,۱۷۴,۵۶۳	
سرمایه‌گذاری سایپا	۵,۳۷۸,۹۶۵	۱۱,۸۳۸,۸۷۳,۷۰۳	۱۰,۸۲۱,۹۸۵,۴۱۰	۶۲,۶۲۷,۶۳۴	۵۹,۱۹۴,۳۶۸	۸۹۵,۰۶۶,۲۹۱	
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۲,۳۷۴,۰۱۲	۵,۸۱۶,۴۳۰,۰۶۳	۵,۹۵۲,۱۷۶,۲۵۵	۳۰,۷۶۸,۸۹۵	۲۹,۰۸۲,۱۵۲	(۱۹۵,۵۹۷,۲۳۹)	
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۷۹,۷۵۴	۹۹۶,۸۳۴,۸۲۸	۹۸۲,۴۲۰,۷۹۳	۵,۰۹۳,۸۲۷	۴,۹۸۴,۱۷۳	۴,۳۳۶,۰۳۵	
شرکت بیمه اتکایی امین	۲,۳۹۸,۶۹۳	۴,۱۴۷,۳۲۶,۲۰۷	۴,۳۷۶,۳۳۸,۱۶۰	۲۱,۱۹۲,۸۳۰	۲۰,۷۳۶,۶۲۷	(۲۷۰,۹۴۱,۴۱۰)	
صنایع آذرآب	۶۷۵,۷۳۰	۲,۱۴۸,۱۰۱,۳۱۱	۲,۱۰۳,۱۲۳,۹۲۰	۱۱,۳۷۴,۳۱۳	۱۰,۷۴۰,۵۰۵	۲۲,۸۶۲,۵۷۳	
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه۱	۲۸۴,۷۲۱	۳,۲۳۳,۹۸۶,۸۹۸	۳,۲۴۴,۰۱۵,۸۰۷	۱۷,۱۰۷,۷۸۸	۰	(۲۷,۱۳۶,۶۹۷)	
صنعتی آما	۲۸۸,۲۶۰	۱,۰۹۵,۲۵۸,۴۰۶	۱,۰۹۱,۱۲۵,۸۲۶	۵,۷۹۳,۹۱۵	۵,۴۷۶,۲۹۳	(۷,۱۳۷,۶۲۸)	
صنعتی بهشهر	۶۳,۰۴۱	۴۵۹,۳۶۰,۳۱۱	۴۵۰,۷۸۸,۱۳۱	۲,۴۳۰,۰۱۱	۲,۲۹۶,۸۰۳	۳,۸۴۵,۳۶۶	
فراورده های نسوزایران	۴۰,۰۳۷	۳۴۸,۶۰۲,۱۵۹	۳۱۸,۱۹۸,۰۸۳	۱,۸۴۴,۱۰۵	۱,۷۴۳,۰۱۱	۲۶,۸۱۶,۹۶۰	
فراوردههای غذایی وقند چهارمحال	۸۵۹,۸۰۶	۲,۶۸۸,۲۵۵,۷۳۲	۲,۵۸۲,۷۸۸,۷۵۵	۱۳,۷۳۶,۹۸۳	۱۳,۴۴۱,۲۷۸	۷۸,۲۸۸,۷۱۶	
فرآورده‌های‌نسوزآذر	۳۲۰,۴۴۲	۵۰۱,۴۹۱,۷۳۰	۴۸۸,۴۲۸,۳۴۱	۲,۶۵۲,۸۸۹	۲,۵۰۷,۴۶۰	۷,۹۰۳,۰۴۰	
قاسم ایران	۱۷۲,۷۴۵	۶۹۴,۶۲۵,۷۶۹	۶۴۲,۱۹۵,۱۷۶	۳,۵۴۹,۵۴۴	۳,۴۷۳,۱۲۷	۴۵,۴۰۷,۹۲۲	
کربن ایران	۷۶۵,۹۶۲	۲,۳۲۰,۰۷۲,۷۰۴	۲,۳۱۲,۵۵۴,۲۵۴	۱۲,۲۷۳,۱۷۱	۱۱,۶۰۰,۳۶۲	(۱۶,۳۵۵,۰۸۳)	
کمباین سازی ایران	۸۵۸,۹۰۰	۶۳۵,۶۴۴,۴۴۴	۶۵۷,۱۱۵,۲۷۶	۳,۳۶۲,۵۵۹	۳,۱۷۸,۲۲۵	(۲۸,۰۱۱,۶۱۶)	
کنتورسازی‌ایران	۱۵۶,۹۵۲	۱۰,۷۴۰,۴۰۱,۴۶۸	۱۰,۷۲۸,۶۷۰,۰۸۲	۵۶,۸۱۶,۷۲۸	۵۳,۷۰۲,۰۰۰	(۹۸,۷۸۷,۳۴۲)	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۳۴,۶۳۶	۴۸۶,۸۳۱,۶۱۲	۴۷۷,۷۲۷,۹۱۳	۲,۴۸۷,۷۰۹	۲,۴۳۴,۱۵۸	۴,۱۸۱,۸۳۲	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۶۳,۹۱۳	۲,۳۱۷,۲۲۰,۶۳۹	۲,۲۸۹,۸۸۵,۶۷۶	۱۲,۲۵۸,۰۹۹	۱۱,۵۸۶,۱۰۴	۳,۴۹۰,۷۶۰	۰
نقل به صفحه بعد		۱۲۲,۹۴۸,۷۹۳,۹۷۹	۱۲۰,۵۲۲,۲۴۵,۲۴۸	۶۴۳,۳۱۴,۵۹۵	۵۹۸,۵۷۴,۰۱۵	۱,۱۸۴,۶۶۰,۱۲۱	
نقل از صفحه قبل		۱۲۲,۹۴۸,۷۹۳,۹۷۹	۱۲۰,۵۲۲,۲۴۵,۲۴۸	۶۴۳,۳۱۴,۵۹۵	۵۹۸,۵۷۴,۰۱۵	۱,۱۸۴,۶۶۰,۱۲۱	
لیزینگ رایان سایپا	۴۰۳,۹۱۱	۷۴۳,۲۰۱,۲۴۰	۷۹۰,۷۲۵,۸۳۷	۳,۹۳۱,۵۳۱	۳,۷۱۶,۰۰۶	(۵۵,۱۷۲,۱۳۴)	۰
لیزینگ‌خودروغدیر	۵۴۹,۷۶۶	۹۲۵,۵۵۱,۸۷۳	۹۶۹,۷۷۴,۰۳۱	۴,۸۹۶,۱۷۶	۴,۶۲۷,۷۵۹	(۵۳,۷۴۶,۰۹۳)	۰
مارگارین	۱,۰۹۲,۷۷۵	۵,۱۶۱,۴۵۸,۴۷۷	۵,۳۸۰,۲۱۱,۴۳۹	۲۷,۳۰۴,۱۰۰	۲۵,۸۰۷,۲۹۳	(۲۷۱,۸۶۴,۳۵۵)	۰
مخابرات ایران	۱۴۰,۷۸۰	۳۲۶,۰۹۵,۵۳۳	۳۱۶,۵۰۷,۳۰۲	۱,۷۲۵,۰۴۲	۱,۶۳۰,۴۷۷	۶,۲۳۲,۷۱۲	۰
مس شهیدباهنر	۸۹,۰۰۳	۱۳۰,۲۱۱,۳۸۹	۱۲۶,۹۴۲,۴۸۰	۶۸۸,۸۱۹	۶۵۱,۰۵۶	۱,۹۲۹,۰۳۴	۰
معادن باقق	۳۰۰,۸۶۳	۸۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۷۹۳,۲۶۸,۹۱۷	۴,۴۶۴,۳۴۶	۴,۲۱۹,۶۰۶	۴۱,۹۶۷,۸۴۶	
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۴۲۰,۰۹۹	۳,۹۸۱,۴۰۹,۰۹۴	۳,۸۳۸,۰۵۷,۱۴۴	۲۰,۳۴۵,۰۰۰	۱۹,۹۰۷,۰۴۵	۱۰۳,۰۹۹,۹۰۵	
		۱۳۵,۰۶۰,۶۴۲,۳۰۰	۱۳۲,۷۳۷,۷۳۲,۳۹۸	۷۰۶,۶۶۹,۶۰۹	۶۵۹,۱۳۳,۲۵۷	۹۵۷,۱۰۷,۰۳۶	۰

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
تعداد	بهای فروش	ارزش فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۳,۱۳۵	۳,۰۸۸,۳۰۷,۳۱۰	۳,۰۸۳,۲۸۲,۷۸۱	۲,۳۹۰,۳۵۰		۲,۶۳۴,۱۷۹
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۶۲۱	۴۰۶	۳۵۸,۷۵۰,۳۷۷	۳۵۷,۱۳۳,۰۹۱	۲۸۳,۰۵۲		۱,۳۳۴,۲۳۴
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۹۰۹	۴۱,۸۴۷	۳۶,۰۰۹,۱۲۴,۶۸۷	۳۵,۲۸۱,۶۴۱,۰۸۷	۲۷,۸۷۱,۰۶۱		۶۹۹,۶۱۲,۵۳۹
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۷,۸۱۴	۷,۴۰۰,۳۲۳,۵۷۲	۷,۳۸۸,۸۳۵,۵۲۰	۵,۷۲۷,۸۵۰		۵,۷۶۰,۲۰۲
	۴۶,۸۵۶,۵۰۵,۹۴۶	۴۶,۱۱۰,۸۹۲,۴۷۹	۳۶,۲۷۲,۳۱۳	۰		۷۰۹,۳۴۱,۱۵۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پخش البرز	۳,۲۲۳,۶۱۹	۱۰,۸۳۴,۵۸۳,۴۵۹	۱۲,۰۰۰,۳۸۱,۵۸۳	۵۵,۳۶۴,۷۲۱	۵۴,۱۷۲,۹۱۷	(۱,۲۷۵,۳۳۵,۷۶۳)	۰
مارگارین	۴,۴۰۴,۸۷۱	۱۷,۰۵۱,۲۵۵,۶۴۱	۲۳,۰۲۱,۶۴۸,۲۵۷	۹۰,۲۰۱,۱۴۲	۸۵,۲۵۶,۲۷۸	(۶,۱۴۵,۸۵۰,۰۳۷)	۰
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد	۳۰۶,۵۳۳	۳۰۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۶۴۶,۹۶۵,۴۱۶	۲۳۷,۲۵۶,۵۴۲	۰	(۳۵۱,۲۲۱,۹۵۸)	۰
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۷۳,۶۴۲	۷۴,۵۱۴,۳۶۳,۱۳۲	۶۴,۰۹۲,۷۹۰,۷۸۱	۵۷,۶۷۴,۱۱۷	۰	۱۰,۳۶۳,۸۹۸,۲۳۴	۰
		۴۰۸,۹۳۳,۲۰۲,۲۳۲	۴۰۵,۷۶۱,۷۸۶,۰۳۷	۴۴۰,۴۹۶,۵۲۳	۱۳۹,۴۲۹,۱۹۶	۲,۵۹۱,۴۹۰,۴۷۷	۰

۱۷-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با 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 ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۳,۴۴۷,۳۶۸,۷۷۶,۶۵۷	۱۷۶,۲۶۷,۳۲۷,۲۸۸	۳۸,۹۹۰,۶۵۸,۵۶۸
سود اوراق مشارکت	۱۷-۲	۴۲۲,۰۱۴,۸۴۴,۷۸۳	۱۴۴,۷۸۶,۸۸۴,۴۴۴	۵,۳۰۶,۱۹۴,۱۶۹
		۳,۸۶۹,۳۸۳,۶۲۱,۴۴۰	۳۲۱,۰۵۴,۲۱۱,۷۳۲	۴۴,۲۹۶,۸۵۲,۷۳۷

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ خالص سود	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ خالص سود	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه مطهری	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۲۳.۵٪	۳،۴۴۶،۸۶۶،۴۸۸،۴۱۹	۱۷۴،۰۲۸،۲۳۹،۴۷۴	۳۷،۳۱۳،۱۶۹،۷۸۳
بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۵٪	۲۶۳،۵۱۶،۴۷۵	۱،۳۷۸،۸۶۵،۶۶۶	۱،۳۱۹،۵۱۷،۴۵۶
بانک سامان شعبه ملاصدرا	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۰٪	۱۳۶،۵۳۱،۷۰۳	۴۰۹،۱۶۹،۷۹۷	۹۰،۴۸۸،۴۳۰
بانک ملی شعبه افریقا	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۰٪	۱۴،۹۹۳،۳۳۱	۳۰،۷۶۴،۹۳۵	۲۹،۵۸۹،۳۹۰
بانک پارسیان شعبه افریقا	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰٪	۳۰،۵۵۷،۸۸۰	۱۳۶،۲۶۲،۸۳۴	۹۶،۲۶۰،۹۰۹
بانک پاسارگاد شعبه گلفام	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۰٪	۱۴،۶۰۴،۱۸۵	۱۰۹،۴۲۸،۷۷۲	۸۲،۰۶۷،۶۸۲
بانک ملت شعبه گلفام	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۰٪	۴۰،۷۲۴،۴۷۰	۶۶،۸۶۹،۶۸۵	۹،۱۳۴،۱۷۹
بانک خاورمیانه شعبه مهستان	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۵٪	۱،۳۶۰،۱۹۴	۴۵،۸۰۱،۱۴۳	۴۵،۸۰۱،۱۲۳
بانک اقتصادنوین شعبه ظفر	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۰٪	۰	۶۱،۹۲۴،۹۸۲	۴،۶۲۹،۶۱۶
			۳،۴۴۷،۳۶۸،۷۷۶،۶۵۷	۱۷۶،۲۶۷،۳۲۷،۲۸۸	۳۸،۹۹۰،۶۵۸،۵۶۸

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ خالص سود	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی :							
نفت و گاز پارس	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۰	۲۳.۵٪	۷۳،۷۱۱،۱۱۱،۰۶۸	۴۳،۷۱۳،۳۳۳،۳۰۲	۰
ملی مناطق نفت خیز جنوب	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۰/۰۲	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۵،۷۷۷،۷۷۷،۷۰۴	۴۳،۷۱۳،۳۳۳،۳۰۲	۰
آب و فاضلاب خوزستان	۱۳۹۴/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۵،۷۷۷،۷۷۷،۷۰۴	۴۳،۷۱۳،۳۳۳،۳۰۱	۰
جمع			۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۳۶۵،۲۶۶،۶۶۶،۴۷۶	۱۳۱،۱۳۹،۹۹۹،۹۰۵	۰
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :							
شهرداری مشهد	۱۳۹۴/۰۱/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۷۳،۶۴۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۰٪	۱۱،۹۹۱،۶۴۵،۳۸۲	۱۳،۶۴۶،۸۸۴،۵۳۹	۵،۳۰۶،۱۹۴،۱۶۹
بوتان	۱۳۹۴/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳۰۶،۵۳۳،۰۰۰،۰۰۰		۴۴،۷۵۶،۵۳۲،۸۷۱	۰	۰
جمع			۳۸۰،۱۷۵،۰۰۰،۰۰۰		۵۶،۷۴۸،۱۷۸،۲۵۳	۱۳،۶۴۶،۸۸۴،۵۳۹	۵،۳۰۶،۱۹۴،۱۶۹
جمع کل			۱،۹۸۰،۱۷۵،۰۰۰،۰۰۰		۴۲۲،۰۱۴،۸۴۴،۷۸۳	۱۴۴،۷۸۶،۸۸۴،۴۴۴	۵،۳۰۶،۱۹۴،۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸-درآمد سود سهام بورسی و فرابورسی

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۳	۴۷۹,۳۱۷
مارگارین	۱۳۹۵/۰۱/۲۹	۴,۷۷۶,۸۵۱	۵۰۰	۲,۳۸۸,۴۲۵,۵۰۰	۲۶۲,۱۴۴,۲۶۲	۲,۱۲۶,۲۸۱,۲۳۸
پخش البرز	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۲,۹۲۴,۱۹۲	۲۰۰	۵۸۴,۸۳۸,۴۰۰	۴۰۰,۳۰۰	۵۸۴,۴۳۸,۱۰۰
آ.س.پ	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲,۶۸۰,۹۳۶	۱۳۰	۳۴۸,۵۲۱,۶۸۰	۱۱,۷۶۳,۴۷۲	۳۳۶,۷۵۸,۲۰۸
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۲,۳۹۸,۶۹۳	۲۰۰	۴۷۹,۷۳۸,۶۰۰	۰	۴۷۹,۷۳۸,۶۰۰
				۳,۸۰۲,۰۲۴,۱۸۰	۲۷۴,۳۲۸,۷۱۷	۳,۵۲۷,۶۹۵,۴۶۳

۱۹-سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود بانک	۵۰۵,۵۶۵,۶۲۷		
سایر	۱۹,۲۷۱		۱۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶۴,۱۷۸,۴۸۴	۰	۰
	۶۶۹,۷۶۳,۳۸۲	۰	۱۱

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۶۵,۷۴۰,۴۵۶,۶۵۸	۴,۱۶۵,۱۶۳,۳۹۵	۳۸۷,۲۱۹,۳۷۶
کارمزد متولی	۷۸,۲۲۷,۳۶۶	۳۸۱,۴۹۹,۹۱۳	۲۵۵,۶۶۷,۳۱۸
کارمزد ضامن	۲۶,۸۵۲,۵۵۵,۵۱۳	۲,۰۴۴,۸۷۰,۸۸۴	۲۱۶,۳۲۴,۰۶۳
حق الزحمه حسابرس	۹۲,۳۲۴,۵۶۸	۵۱,۲۳۲,۷۳۰	۲۳,۲۰۵,۴۱۳
کارمزد ضامن سودآوری	۰	۱,۳۱۹,۰۰۷,۸۶۹	۲۱۶,۳۲۴,۰۶۳
	۹۲,۷۶۳,۵۶۴,۱۰۵	۷,۹۶۱,۷۷۴,۷۹۱	۱,۰۹۸,۷۴۰,۲۳۳

۲۱-سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶,۳۳۵,۲۷۶,۲۸۵	۴۶۳,۵۴۶,۰۹۸	۴۶,۲۳۴,۵۰۷
هزینه های تأسیس	۸۳,۵۶۹,۲۸۰	۵۲,۲۲۸,۳۹۲	۲۳,۶۵۵,۰۷۲
هزینه برگزاری مجامع	۱,۴۹۹,۵۹۴	۰	۰
هزینه نرم افزار	۲۴۶,۴۹۵,۴۵۳	۱۵۰,۸۸۵,۹۳۲	۶۸,۳۳۲,۶۲۲
هزینه کارمزد بانکی	۵۱۰,۲۲۰,۶۵۳	۱۰۰,۷۶۵,۹۰۶	۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱۵۲,۳۴۹,۰۵۶	۰	۰
سایر هزینه ها			۲۷۰,۰۰۰
	۷,۳۲۹,۴۱۰,۳۲۱	۷۶۷,۴۲۶,۳۲۸	۱۳۸,۴۹۲,۲۰۱

۲۲-تعدیلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی	۲۴۵,۲۴۳,۹۳۲,۴۱۵	۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷
تعدیلات ناشی از تنزیل سپرده بانکی	۰	۰
	۲۴۵,۲۴۳,۹۳۲,۴۱۵	۷۴,۸۸۸,۱۰۷,۳۱۷

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:

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۶،۷۰۰	۰.۰۹
بانک تجارت	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۳،۳۰۰	۰.۰۵
			۴۰,۰۰۰	۰.۱۴

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
		موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
				ریال	ریال
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیرو موسس	کارمزد مدیر	طی دوره	۱۱۲،۵۸۵،۴۷۳،۲۲۹	۲۷،۲۰۲،۲۵۹،۷۵۵
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد متولی	-	۱۵۴،۵۲۷،۱۹۲	۷۸،۲۲۷،۳۶۶
بانک سامان	ضامن سودآوری	کارمزد ضامن سودآوری	-	۱،۹۵۵،۹۶۴،۳۶۴	۰

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 یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.