

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی



”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر گزارش نماید.

### اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در ردیف ۲ بند ۶، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق	در طی برخی از روزهای فعالیت صندوق
۲	کنترلی	در محاسبه هزینه های صندوق، مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده لحاظ نشده است	در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده رکن حسابرس
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه در تارنما و کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	در خصوص اسفند ماه در کدال با تأخیر بارگذاری شده است

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
مهدی کشاورز نادر محمد رضا نادریان  
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**



با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۳۴-۱۵۱۴۹  
تلفن: ۴۷۱۸۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.kianfunds1.com | funds@kian.capital

**صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۰۷,۱۸۹,۳۴۴,۱۹۴	۲۷۹,۰۸۹,۸۱۲,۷۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳,۰۴۰,۷۱۲,۶۱۷,۴۹۵	۴,۰۴۲,۹۳۶,۱۵۵,۴۸۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۵۲,۲۱۲,۰۶۱,۸۹۰	۱,۶۶۵,۷۷۲,۰۹۷,۷۹۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۵,۹۳۹,۴۲۳,۴۰۱	۱۷۲,۴۹۳,۹۹۵,۵۵۱	۸	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۶,۱۹۳,۳۶۷,۴۱۰	۳۷,۰۸۴,۸۷۷,۶۸۶	۹	حساب‌های دریافتی
-	۱۹,۹۴۲,۹۲۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳۶۰,۲۰۳,۴۹۱	۳۳۳,۹۳۴,۳۰۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۸۸,۰۰۰	۵۰,۰۸۸,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
<b>۵,۴۴۲,۶۵۷,۱۰۵,۸۸۱</b>	<b>۶,۱۹۷,۶۸۰,۹۰۴,۵۰۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۱۴,۸۳۹,۱۹۴,۹۸۴	۱۴,۹۶۱,۴۶۶,۴۵۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۴۸۵,۰۶۷,۹۵۴	۴,۸۷۱,۷۸۵,۵۹۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۳۲۴,۲۶۲,۹۳۸	۱۹,۸۳۳,۲۵۲,۰۴۸		جمع بدهی‌ها
۵,۴۲۵,۳۳۲,۸۴۲,۹۴۳	۶,۱۷۷,۸۴۷,۶۵۲,۴۵۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۸,۰۹۱	۲۰,۶۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.




مشاور  
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۱۱۱,۲۱۷,۷۱۹	۱,۵۲۴,۰۳۹,۳۲۵	۱۱,۳۱۷,۱۰۰,۸۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۱۰,۶۲۰,۴۹۵,۰۴۰	۲۹,۸۶۳,۶۸۳,۵۷۳	۱۱۶,۰۱۶,۶۷۸,۲۸۷
سود سهام	۱۸	۲,۲۲۹,۰۵۶,۷۹۶	۶,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۱۶۶,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۱۱,۲۲۲,۳۲۲,۳۱۴	۱۲۲,۳۵۴,۵۲۱,۸۷۰	۵۸۲,۷۰۰,۳۶۸,۰۱۲
سایر درآمدها	۲۰	۱۲۳,۷۸۲,۵۰۰,۰۸۷	۳۶۶,۶۵۲,۷۰۰	۶۱۲,۷۰۴,۰۶۵
جمع درآمدها		۷۷۵,۹۶۶,۶۰۱,۹۵۶	۱۵۴,۷۱۵,۷۹۷,۴۶۸	۷۲۳,۳۳۸,۰۱۷,۳۳۴
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۸,۷۸۱,۵۶۷,۸۹۸)	(۵,۹۷۲,۱۳۸,۵۱۹)	(۲۹,۶۳۷,۷۹۹,۶۲۷)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۵۲۰,۰۲۴,۵۴۷)	(۵۷۱,۳۶۸,۰۱۱)	(۳,۰۸۴,۴۵۶,۳۵۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۷۴۵,۶۵۵,۰۰۹,۵۱۱	۱۴۸,۱۷۲,۳۹۰,۹۳۸	۶۹۱,۶۲۵,۵۸۱,۳۵۱
هزینه‌های مالی	۲۳	-	(۱۰,۹۲۵,۶۲۳)	(۱۴,۱۵۴,۳۹۹)
سود (زیان) خالص		۷۴۵,۶۵۵,۰۰۹,۵۱۱	۱۴۸,۱۶۱,۴۵۵,۳۱۵	۶۹۱,۶۱۱,۴۲۶,۸۵۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۳/۰٪	۱۰/۱٪	۲/۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۲/۰٪	۴/۴٪	۱۲/۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۲۹۹,۹۰۶,۹۷۴	۶۷۶,۲۵۹,۶۱۶,۰۹۱	۶۷۶,۲۵۹,۶۱۶,۰۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۴۸,۱۶۱,۴۵۵,۳۱۵	۶۹۱,۶۱۱,۴۲۶,۸۵۲
تعدیلات	-	۹۲۵,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۴۶۱,۸۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره/سال	۲۹۹,۹۰۶,۹۷۴	۲,۳۵۲,۶۶۶,۵۷۱,۴۰۶	۵,۴۲۵,۳۲۲,۸۴۲,۹۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال

کیان  
مشاور سرمایه‌گذاری  
مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

## صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمان که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۲ با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۱۴۶۷۲ تحت شماره ۳۹۷۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۴۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تانسین منافع سرمایه گذاران است که برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید و بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی است که خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که به شرح ماده ۲-۲ امیندنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.kianfunds.com](http://www.kianfunds.com) درج گردیده است

##### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمان از ارکان زیر تشکیل شده است:

##### ۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	مدیریت سرمایه کمان	۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کمان	۳۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	کارگزاری توسعه معاملات کمان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

##### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کمان بوده است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۹ با شماره ثبت ۱۰۶۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی آن عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان بهاران، خیابان زاگرس، پلاک ۱، طبقه ۳ واحد ۱۵. طی تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کمان به عنوان مدیر صندوق انتخاب گردید که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر جدید عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

##### ۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان ولسمیر، پایین تر از پارک ساسی، برج سرو ساسی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵

##### ۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق گروه مالی گسترش سرمایه کمان است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۶ با شماره ثبت ۴۶۳۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴

##### ۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

##### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.



## صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹. هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد و ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را 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 یا غیر فرابورسی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری. در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود سهام دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی و اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک، ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط ارزش خالص واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تسلک صندوق، ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها، به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. *	کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال است	کارمزد متولی
سالانه ۰/۵ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق. *	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق، حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تبیین متولی صندوق و پس از تصویب مجمع، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می‌شود.	هزینه‌های تشکیل مجمع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات الزامی باشد و یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های تأسیس صندوق معادل ۵ در هزار (۰/۰۰۵) مبلغ جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یک میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می‌شود.	هزینه‌های تأسیس صندوق
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
هزینه ارائه خدمات و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مطابق با مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه‌های سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵،۰۰۰ میلیون ریال.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

\* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴\_ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵\_ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع تملقا به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-۰.۹۵٪	۵۱,۶۵۹,۶۳۸,۷۵۲	۳۹,۰۱۷,۹۲۳,۳۲۱	۱.۲۳٪	۷۶,۰۱۴,۵۶۲,۷۰۱	۳۹,۷۰۰,۹۱۵,۶۶۵	استخراج کتفه های فلزی
-۰.۸۳٪	۴۴,۹۴۱,۹۳۹,۹۵۵	۴۴,۳۶۵,۱۲۴,۶۳۱	۱.۲۳٪	۷۶,۲۷۹,۱۶۰,۳۷۷	۴۴,۹۴۱,۹۴۲,۵۴۰	فلزات اساسی
-۰.۹۶٪	۵۴,۱۰۶,۶۴۲,۵۸۸	۳۵,۳۹۸,۹۰۵,۶۴۵	-۰.۹۳٪	۵۷,۴۹۵,۴۴۹,۳۲۹	۴۴,۴۳۱,۳۸۸,۱۲۰	معمولات شیمیایی
-۰.۲۹٪	۱۵,۵۴۳,۲۸۰,۸۸۰	۱۱,۴۲۵,۷۸۷,۱۹۲	-۰.۳۷٪	۳۹,۲۱۵,۳۴۵,۷۵۰	۱۵,۵۴۳,۳۸۰,۸۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
-۰.۲۵٪	۱۲,۶۷۰,۵۴۹,۷۸۷	۸,۳۸۰,۴۳۲,۶۵۷	-۰.۲۸٪	۱۷,۵۹۳,۷۳۷,۲۹۴	۱۳,۶۷۰,۵۴۹,۷۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-۰.۱۶٪	۸,۶۳۰,۵۴۳,۶۸۰	۶,۸۲۴,۹۰۳,۴۰۹	-۰.۰۰٪	-	-	حمل و نقل آبی
-۰.۱۵٪	۸,۱۱۴,۷۰۲,۶۵۰	۵,۸۴۷,۸۸۷,۰۲۷	-۰.۲۱٪	۱۲,۸۵۲,۶۵۲,۸۰۰	۸,۱۱۴,۷۰۲,۶۵۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-۰.۱۱٪	۵,۸۳۳,۰۶۷,۶۲۵	۲,۴۰۶,۹۲۱,۴۲۳	-۰.۰۵٪	۲,۰۱۹,۴۷۴,۲۵۰	۲,۶۳۹,۷۱۷,۶۶۴	ماشین آلات و تجهیزات
-۰.۰۹٪	۶,۶۸۸,۹۷۷,۲۷۷	۴,۳۶۹,۶۵۱,۲۶۹	-۰.۱۱٪	۶,۶۱۹,۴۲۰,۲۵۰	۴,۶۸۸,۹۷۷,۲۷۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸۲٪	۲۰۷,۱۸۹,۳۴۴,۱۹۴	۱۴۷,۹۴۷,۵۵۶,۶۹۵	۴.۵۰٪	۲۷۹,۰۸۹,۸۱۲,۷۵۱	۱۷۳,۷۳۱,۴۷۴,۵۸۲	جمع

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
یادداشت	۴۰۴۲,۹۲۶,۱۵۵,۴۸۹	۳,۰۴۰,۷۱۲,۶۱۷,۴۹۵
۶-۱	۴۰۴۲,۹۲۶,۱۵۵,۴۸۹	۳,۰۴۰,۷۱۲,۶۱۷,۴۹۵

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۰.۰۰٪	۵۳۴,۶۱۷	۰.۰۰٪	۱۳۶,۶۵۲,۱۳۱	۲۰	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	کوتاه مدت	حکمت ایرانیان - ۱۱۱۴-۸۰۱-۱۸۴۲۸۷۸-۱
۲.۱۲٪	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱٪	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	یکساله	حکمت ایرانیان - ۱۱۱۴-۹۱۲-۱۸۴۲۸۷۸-۱۸
۱.۸۸٪	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۵٪	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	یکساله	حکمت ایرانیان - ۱۱۱۴-۹۱۲-۱۸۴۲۸۷۸-۱۹
-	-	۳.۱۴٪	۱۹۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یکساله	حکمت ایرانیان - ۱۱۱۴-۹۱۲-۱۸۴۲۸۷۸-۲۰
۰.۰۶٪	۳,۳۹۸,۳۴۱,۵۷۱	۰.۱۷٪	۱۰,۴۹۲,۱۷۳,۱۷۱	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۸/۲۳	کوتاه مدت	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۱۹۷۵
۱.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۴۴۶
۱.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۴۴۷
-	-	۱.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۶-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۴۸۷
-	-	۱.۵۳٪	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۷-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۴۸۸
-	-	۰.۶۰٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۶۳۹
-	-	۰.۹۰٪	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۲/۱۴	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۶۵۶
-	-	۰.۴۷٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۶۶۶
-	-	۳.۶۳٪	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۶۳۴
-	-	۱.۲۱٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	یکساله	خاورمیانه - ۱۰۰۵-۶۰-۹۱۵۱۱۱۷۸۶۸۵



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده		
۳.۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۰۴	یکساله	رفاه کارگران - ۲۶۸۱۴۱۸۷۷	
۹.۱۹٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۰۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	یکساله	رفاه کارگران - ۲۷۲۷۵۲۳۸۱	
-	-	۱.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یکساله	رفاه کارگران - ۲۸۲۱۳۳۷۶۶۴	
-	-	۳.۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	یکساله	رفاه کارگران - ۲۸۶۹۰۸۹۷۹	
۱.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	یکساله	بلند مدت - ۱-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۱.۸۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	یکساله	بلند مدت - ۲-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۲.۹۴٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۸٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	یکساله	بلند مدت - ۳-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۱.۳۹٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	یکساله	بلند مدت - ۴-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۱.۳۹٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	یکساله	بلند مدت - ۵-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۲.۹۴٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۸٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	یکساله	بلند مدت - ۶-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۳.۲۹٪	۱۷۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۹٪	۱۷۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	یکساله	بلند مدت - ۷-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
-	-	۱.۲۹٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	یکساله	بلند مدت - ۸-۲۶۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۶۴-سامان	
۰.۰۰٪	۱۶,۰۷۲,۱۵۱	۰.۰۴٪	۲,۳۶۶,۵۳۵,۵۵۵	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۸/۲۴	یکساله	کوتاه مدت - ۱-۲۶۷۲۱۲۴-۸۱-۸۶۴-سامان	
۲.۸۷٪	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۲٪	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۵	۱۳۹۸/۰۱/۰۵	یکساله	ملی - ۰۴۱۶۹۷۴۳۳۰۰۷	
۱.۳۹٪	۷۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪	۷۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۷	۱۳۹۸/۰۱/۰۷	یکساله	ملی - ۰۴۱۶۹۸۱۴۸۵۰۰۸	
۵.۳۳٪	۲۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵۹٪	۲۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۷	۱۳۹۸/۰۱/۱۷	یکساله	ملی - ۰۴۱۶۹۹۹۲۴۳۰۰۴	
۲.۸۸٪	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۳٪	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	یکساله	ملی - ۰۴۱۷۰۰۳۳۵۰۰۲	
۳.۳۸٪	۱۸۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۷٪	۱۸۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۱/۰۶	یکساله	ملی - ۰۴۱۶۵۷۷۶۲۳۰۰۲	
۰.۰۰٪	۷۰۳,۲۷۴	۰.۰۳٪	۱,۶۵۵,۵۵۴,۰۹۹	۱۰	-	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	کوتاه مدت	رفاه کارگران - ۲۶۸۹۴۳۱۵۱	
۰.۰۰٪	۴۰,۳۸۴,۳۳۹	۰.۰۰٪	۴۱,۶۸۵,۷۶۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	سپه - ۲۰۰۰۳۰۵۳۳۶۸۰۱	
۰.۰۰٪	۵۹۴,۳۶۷	۰.۰۰٪	۱۰,۱۷۴,۸۹۴	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۱	کوتاه مدت	ملت - ۵۹۰۱۱۶۳۳۱۱۲	
۰.۰۰٪	۱۰۴,۲۱۸	۰.۰۰٪	۱۰۴,۲۱۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۲	کوتاه مدت	ملت - ۵۹۰۴۷۷۹۶۲	
-	-	۰.۰۳٪	۱,۴۷۱,۶۵۶,۹۳۵	۱۰	-	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۵۸۸۰۴۰۵۰۰۲	
-	-	۱.۹۷٪	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	یکساله	صادرات - ۰۴۰۵۹۱۳۰۶۸۰۰۷	
۰.۰۲٪	۱,۰۶۵,۸۸۳,۹۵۸	۰.۰۰٪	۱,۶۱۸,۶۸۸	۱۰	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	کوتاه مدت	ملی - ۰۲۲۴۹۶۵۰۵۰۰۸	
۱.۳۳٪	۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یکساله	حکمت ایرانیان - ۱۷-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۱۴-۹۱۲	
۱.۵۴٪	۸۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یکساله	ملی - ۰۴۱۶۷۲۸۸۸۰۰۵	
۰.۸۴٪	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	یکساله	ملی - ۰۴۱۷۰۰۷۱۶۵۰۰۶	
۰.۳۷٪	۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	یکساله	ملت - ۸۱۶۸۵۴۷۸۳۵	
۵۵.۸۷٪	۲,۰۴۰,۷۱۲,۶۱۷,۴۹۵	۶۵.۸۱٪	۴,۰۴۲,۹۳۶,۱۵۵,۴۸۹					جمع	

در زمینه حسابرسی فاطمه  
**گزارش**

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۷- سرمایه گذاری 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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۹۸,۱۰۳,۰۰۱,۳۳۹	۱,۹۶۰,۹۵۵,۷۵۹,۴۴۵
اوراق اجاره	۴۶,۹۴۱,۱۱۸,۳۲۸	۴۶,۵۲۸,۶۸۳,۶۳۴
اوراق مرلیجه	۷۳۰,۷۲۷,۹۷۸,۱۱۶	۴۴,۷۲۷,۶۱۸,۸۲۱
	<b>۱,۳۶۵,۷۷۲,۰۹۷,۷۹۳</b>	<b>۲,۰۵۲,۲۱۲,۰۶۱,۸۹۰</b>

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

تاریخ سررسید	نوع سود (درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۱۲/۳۶	۱۵	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۵۲۶,۲۲۲	۲۷۲,۳۹۴,۶۲۸,۳۲۷	۴.۴۳٪	۲۷۲,۳۹۴,۶۲۸,۳۲۷
۱۴۰۰/۱۲/۳۲	۱۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۹۶۱,۴۸۹	۵۲۹,۳۲۷,۱۶۱,۳۸۹	۸.۵۳٪	۵۲۹,۳۲۷,۱۶۱,۳۸۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۷.۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۸,۴۹۳,۷۰۲	۹۴,۱۷۱,۲۰۱,۶۱۳	۱.۵۳٪	۹۴,۱۷۱,۲۰۱,۶۱۳
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۷	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۶	-	-	-	۰.۰۰٪	-
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-
جمع		۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۶,۹۹۹,۸۱۲	۸۹۸,۱۰۳,۰۰۱,۳۳۹	۱۲.۴۹٪	۸۹۸,۱۰۳,۰۰۱,۳۳۹
				۱,۹۶۰,۹۵۵,۷۵۹,۴۴۵		۱,۹۶۰,۹۵۵,۷۵۹,۴۴۵



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مبلغ اسمی	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه				
۳۳,۱۲۴,۵۸۶,۶۶۵	۰.۵۴٪	۳۳,۴۲۵,۳۵۸,۷۰۵	۴۹,۴۷۳,۷۰۵	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره تامین اجتماعی-لین-۹۹۱۲۲۶
۱۳,۴۰۴,۰۹۶,۹۵۹	۰.۲۲٪	۱۳,۵۱۵,۸۵۹,۶۲۲	۲۷۴,۴۶۶,۵۹۸	۱۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوروش سپهر-۹۹۱۱۱۸
۴۶,۵۲۸,۶۸۳,۶۲۴	۰.۷۶٪	۴۶,۹۴۱,۱۱۸,۳۲۸	۳۲۲,۹۴۰,۳۰۳	۴۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه				
۴۴,۷۲۷,۶۱۸,۸۲۱	۰.۷۲٪	۴۴,۶۶۳,۵۱۷,۹۳۶	۶۹۵,۴۱۷,۹۳۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک مرابحه سایپا-۹۹۸-۳-ماهه ۱۸٪
-	۱۰.۹۱٪	۶۷۶,۰۶۴,۴۶۰,۱۸۰	۱,۳۴۸,۴۸۴,۱۶۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲-۰۲
۴۴,۷۲۷,۶۱۸,۸۲۱	۱۱.۶۳٪	۷۲۰,۷۲۷,۹۷۸,۱۱۶	۲,۰۴۳,۹۰۲,۱۰۴	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۴- اوراق شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		ارزش ناشی از تعدیل قیمت	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
دلیل تعدیل						
پیرو رعایت مفاد نامه شماره ۹۶۴۴/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار. برای اوراق مذکور تعدیل در نظر گرفته شده است.		۹۰,۵۴۲,۷۰۸,۹۱۰	۹۰۶,۰۸۴	-۱.۵۱	۹۲۰,۰۰۰	منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴-۰۲
پیرو رعایت مفاد نامه شماره ۹۶۴۴/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار. برای اوراق مذکور تعدیل در نظر گرفته شده است.		۶۷۴,۷۱۵,۹۷۶,۰۱۲	۹۰۰,۳۷۴	-۹.۹۷	۹۶۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲-۰۲

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد	کارپس سهام ETF
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۵,۹۳۹,۴۲۳,۴۰۱	۸۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۴۷	۱۷۲,۴۹۳,۹۹۵,۵۵۱	۸۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۴۷	۲,۵۶۷,۶۶۳	
۱۰۵,۹۳۹,۴۲۳,۴۰۱	۸۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۴۷	۱۷۲,۴۹۳,۹۹۵,۵۵۱	۸۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۴۷		جمع

۹- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	سود دریافتی سهام
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)			
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۵,۱۱۰,۱۸۹,۹۵۰	۲,۸۸۷,۰۱۳,۶۲۰	(۲۷۳,۸۹۳,۶۰۴)	۲۵٪	۳,۱۱۰,۹۰۷,۲۲۴		
۳۱,۰۸۳,۱۷۷,۴۶۰	۳۴,۱۹۷,۸۶۴,۰۶۶	(۱۵۷,۱۶۲,۶۸۲)	مغایرت	۳۴,۳۵۵,۰۲۶,۷۴۸		سود دریافتی سیردهای بانکی
۳۶,۱۹۳,۳۶۷,۴۱۰	۳۷,۰۸۴,۸۷۷,۶۸۶	(۳۸۱,۰۵۶,۲۸۶)		۳۷,۴۶۵,۹۳۳,۹۷۲		جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره (بد)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بس)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۷۲۵,۳۵۹,۴۹۸,۱۶۹	(۱,۷۲۵,۳۳۹,۵۵۵,۲۴۳)	۱۹,۹۴۲,۹۲۶	توسعه معاملات کیان
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	بانک خاورمیانه
-	۱,۷۲۵,۷۰۹,۴۹۸,۱۶۹	(۱,۷۲۵,۶۸۹,۵۵۵,۲۴۳)	۱۹,۹۴۲,۹۲۶	جمع



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۹۶۵,۲۷۹	-	(۲۲,۹۶۵,۳۰۳)	(۲۴)
۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۸,۷۳۳)	۳,۴۱۱,۳۰۴
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۵۷,۳۴۰)	۱۱۵,۳۴۲,۶۶۰
۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۷۱,۸۱۳)	۳۱,۹۲۸,۲۰۵
۳۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰,۱۸۲,۱۵۵)	۸۳,۳۱۷,۸۷۵
۳۳۷,۲۳۸,۱۲۷	+	(۳۳۷,۳۰۳,۸۴۱)	(۶۵,۷۱۴)
۳۶۰,۲۰۳,۴۹۱	۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۷۶۹,۱۸۵)	۲۳۳,۹۳۴,۳۰۶

**۱۲- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۲۳۳۷
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	جاری-۱۰۱۳۹۱۱۳۸۵.۱۱۰.۲۰۹-پاسارگاد
۵۰,۰۸۸,۰۰۰	۵۰,۰۸۸,۰۰۰	

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۰۲۲,۷۷۱,۶۹۳	۶,۸۹۸,۳۹۱,۴۹۷	مدیر صندوق
۱۰۹,۸۳۵,۵۹۶	۹۳,۹۷۲,۵۹۲	متولی
۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	حسابرس
۷,۶۴۵,۴۳۷,۰۳۳	۷,۹۱۰,۲۵۳,۰۶۹	بازارگردان
۱۴,۸۳۹,۱۹۴,۹۸۴	۱۴,۹۶۱,۴۶۶,۴۵۱	



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان -  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۹۰,۱۵۲,۹۹۴	۲,۸۱۱,۴۲۵,۳۵۶	ذخیره تصفیه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذار
۵۰۸,۳۱۴,۹۶۰	۱۶۹,۴۳۸,۳۲۰	مخارج نرم افزارها
۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
-	۱,۵۲۰,۸۲۱,۹۲۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
<b>۲,۴۸۵,۰۶۷,۹۵۴</b>	<b>۴,۸۷۱,۷۸۵,۵۹۷</b>	

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۴۰۷,۲۴۲,۷۹۰,۶۴۹	۲۹۸,۹۰۶,۹۷۴	۶,۱۵۷,۲۴۸,۴۳۹,۴۰۵	۲۹۸,۹۰۶,۹۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۰۹۰,۰۵۲,۲۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۲۱۳,۰۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۵,۴۲۵,۳۳۲,۸۴۲,۹۴۳</b>	<b>۲۹۹,۹۰۶,۹۷۴</b>	<b>۶,۱۷۷,۸۴۷,۶۵۲,۴۵۴</b>	<b>۲۹۹,۹۰۶,۹۷۴</b>	



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله یا درآمد ثابت کبان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**  
**سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
۱۶-۱	۲۳,۹۹۷,۲۷۰,۶۳۶	۱,۵۱۹,۲۳۷,۱۲۲	۱,۲۲۳,۶۸۲,۳۲۷
۱۶-۲	۲,۹۹۵,۸۷۱,۲۵۷	-	-
۱۶-۳	۱,۱۱۸,۰۷۵,۸۲۶	۴,۸۰۲,۲۰۳	۱۰,۰۹۳,۵۴۱,۰۴۹
۱۶-۴	-	-	(۱۲۲,۵۱۱)
<b>جمع</b>	<b>۲۸,۱۱۱,۲۱۷,۷۱۹</b>	<b>۱,۵۲۴,۰۳۹,۳۲۵</b>	<b>۱۱,۳۱۷,۱۰۰,۸۶۵</b>

**۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:**

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۹۸۰,۳۹۲	۱۱,۹۰۷,۶۷۳,۰۹۶	(۱۱,۸۹۲,۸۶۸,۶۸۷)	(۵,۹۸۶,۷۶۳)	(۵۹,۸۶۷,۶۳۷)	(۵۱,۰۴۹,۹۹۱)	-	یاما
۱۲۶,۳۱۶	۱۰,۲۵۶,۹۸۵,۵۱۶	(۵,۸۹۶,۰۴۵,۹۶۶)	(۴۸,۷۲۰,۶۷۳)	(۵۱,۲۸۴,۹۲۶)	۴,۲۶۰,۳۷۵,۳۲۱	-	پتروشیمی پارس
۲۳۳,۴۹۰	۲,۷۶۹,۱۹۰,۲۰۴	(۲,۳۵۶,۸۷۹,۹۵۸)	(۱۳,۱۵۳,۶۱۳)	(۱۳,۸۴۵,۹۴۵)	۳۸۵,۳۱۰,۶۸۸	-	تراکتور سازی
۱,۴۰۸,۰۰۰	۲۵,۷۴۲,۲۳۲,۶۲۹	(۸,۶۳۰,۵۴۳,۶۸۰)	(۱۲۲,۲۷۴,۹۸۸)	(۱۲۸,۷۱۱,۰۸۸)	۱۶,۸۶۰,۷۰۲,۸۷۳	-	کشتیرانی ایران
۲۹۸,۱۳۷	۶,۳۸۲,۸۱۵,۰۳۳	(۳,۷۷۸,۶۵۰,۸۷۲)	(۳۰,۳۱۸,۳۴۶)	(۳۱,۹۱۴,۰۷۰)	۲,۵۴۱,۹۳۱,۷۴۵	-	مدیریت صنعت شوینده
-	-	-	-	-	(۲۹۵,۵۵۴,۷۹۵)	-	احیاء سپاهان
-	-	-	-	-	۱,۴۸۵,۴۹۶,۲۵۲	-	ریل سیر کوثر
-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۱۹,۳۰۰	-	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	(۷۴,۳۷۸,۴۳۱)	-	ملی مس
<b>جمع</b>	<b>۵۷,۰۵۸,۸۹۶,۴۷۸</b>	<b>(۳۲,۵۵۵,۵۴۷,۷۹۳)</b>	<b>(۲۲۰,۴۵۴,۳۸۳)</b>	<b>(۲۸۵,۶۲۳,۶۶۶)</b>	<b>۲۳,۹۹۷,۲۷۰,۶۳۶</b>	<b>۱,۵۱۹,۲۳۷,۱۲۲</b>	<b>۳۰,۴۶,۳۲۵</b>



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کنان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۷۴,۴۱۵	(۸۳۶,۴۷۰,۰۰۳)	(۱۸,۳۸۲,۷۹۰)	(۱۹,۳۵۰,۳۶۵)	۲,۹۹۵,۸۷۱,۳۵۷	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳,۸۷۰,۰۷۴,۴۱۵	(۸۳۶,۴۷۰,۰۰۳)	(۱۸,۳۸۲,۷۹۰)	(۱۹,۳۵۰,۳۶۵)	۲,۹۹۵,۸۷۱,۳۵۷	-	-

تراکتور سازی (تقدم)

ملی مس (تقدم)

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۹۵,۷۶۶,۹۸۱)	-	-	۴۰۴,۲۳۳,۰۱۹	-	-	استادخزانه ۳-۱۷-۹۷
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۱,۶۴۸,۰۳۱)	-	-	۵۶,۳۵۱,۹۷۹	-	-	استادخزانه ۴-۹۶-۸۲
۱۳,۲۶۲	۱۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۰۵,۱۲۴,۵۳۷)	-	-	۱۵۶,۸۷۵,۴۵۲	-	-	استادخزانه ۳-۹۶-۷۲۲
۱۳۰,۳۶۸	۱۳۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۳۰۳,۷۹۹,۳۵۶)	-	-	(۳۵,۷۲۹,۳۵۶)	-	-	مشارکت دولتی ۲-شرایط خاص ۷۱۲-۹۸
۲۰,۳۲۰	۲۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۰۲,۳۱۵,۳۲۰)	-	-	۳۱۷,۷۸۴,۶۸۰	-	-	مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص ۷۳-۹۸
۵۷۹,۲۴۰	۵۷۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۸,۸۲۰,۰۵۱,۰۰۰)	-	-	۴۱۹,۹۴۹,۰۰۰	-	-	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۲۲-۹۸
۳۶۹,۶۶۲	۳۶۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۷۲۳,۳۸۹,۰۴۹)	-	-	(۱۰۱,۳۸۹,۰۴۹)	-	-	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱۲۰-۹۸
-	-	-	-	-	(۹,۸۳۹)	(۹,۸۳۹)	-	بجاریه رایتل ۲
-	-	-	-	-	۴,۸۱۲,۰۴۲	۴,۸۱۲,۰۴۲	-	استادخزانه ۳-۱۷-۹۷
-	-	-	-	-	۳۳۸,۵۹۸,۷۴۲	-	-	استادخزانه ۳-۹۶-۴۱۱
-	-	-	-	-	۱,۳۶۴,۸۲۲,۹۲۶	-	-	استادخزانه ۳-۹۶-۴۱۱
-	-	-	-	-	۸,۴۸۵,۳۱۷,۱۷۸	-	-	اوراق سلف سیمان سیاهان
جمع	۱,۱۶۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۴,۷۵۱,۸۲۴,۱۷۴)	-	-	۱,۱۱۸,۰۷۵,۸۲۶	۴,۸۰۲,۲۰۳	۱۰,۰۹۳,۵۴۱,۰۴۹	

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۵۱۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۵۱۱)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۲۴۵,۰۲۲)

کارین سهام ETF

جمع



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کبان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
۱۷-۱	ریال ۱۰۵,۳۵۸,۳۴۰,۷۵۳	ریال ۲۰,۷۵۳,۳۰۵,۷۳۶	ریال ۵۲,۳۹۳,۷۶۳,۸۸۹
۱۷-۲	(۶۱,۲۹۲,۴۱۷,۸۶۳)	۲۷,۷۸۸,۳۷۷,۸۳۷	۴۰,۲۱۷,۳۵۲,۳۴۴
۱۷-۳	۶۶,۵۵۴,۵۷۲,۱۵۰	-	۲۳,۴۰۵,۵۶۲,۰۵۴
جمع	۱۱۰,۶۲۰,۴۹۵,۰۴۰	۲۹,۸۶۳,۶۸۳,۵۷۳	۱۱۶,۰۱۶,۶۷۸,۲۸۷

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
بانک ملت	۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۴۳,۲۸۰,۸۸۰)	(۱۴۰,۱۳۹,۲۵۰)	ریال	۱۳,۶۷۲,۰۶۴,۸۷۰	۴,۱۰۷,۴۹۳,۶۸۷
پتروشیمی ناین	۳,۶۴۵,۰۰۰	۱۵,۶۷۷,۱۴۵,۰۰۰	(۹,۹۴۴,۰۶۵,۷۴۴)	(۷۸,۳۸۵,۷۲۵)	ریال	۵,۵۸۰,۲۲۷,۰۹۲	۱,۳۰۰,۶۷۳,۰۱۸
پتروشیمی پردیس	۱,۱۶۲,۳۸۰	۳۴,۸۷۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۷۹,۴۸۱,۹۴۴)	(۱۷۴,۳۵۷,۰۰۰)	ریال	۵,۸۵۱,۹۲۱,۰۰۶	۱۱,۷۴۷,۲۵۸,۱۰۵
پتروشیمی جم	۴۳۷,۲۶۲	۷,۵۱۳,۰۰۴,۴۴۶	(۵,۸۰۷,۸۴۰,۴۳۲)	(۳۷,۵۶۵,۰۲۲)	ریال	۱,۶۳۱,۹۱۲,۳۱۱	۹۳,۲۱۳,۴۵۵
تراکتور سازی	۲۶۱,۵۱۰	۳,۰۴۹,۳۰۶,۶۰۰	(۲,۶۳۹,۷۱۷,۶۶۵)	(۱۴,۴۸۳,۷۳۱)	ریال	۳۷۹,۷۵۹,۱۷۱	۳,۴۲۶,۱۳۶,۱۹۲
سرمایه گذاری غدیر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۳۰,۰۰۰)	ریال	۲,۳۴۲,۹۳۱,۵۰۰	۱,۰۸۱,۹۳۴,۷۲۸
سنگ آهن گهرزمن	۷۱۵,۵۰۰	۲۱,۳۰۰,۴۸۶,۰۰۰	(۱۳,۰۱۳,۰۲۳,۳۰۲)	(۱۰,۱۳۱,۹۰۹)	ریال	۹,۱۰۹,۴۹۱,۴۶۰	۴,۷۵۳,۹۴۶,۰۵۷
صندوق بازنشستگی	۱,۱۶۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۲۲,۹۲۳,۶۵۰)	(۳۱,۷۹۲,۷۰۰)	ریال	۲,۳۹۵,۰۱۸,۶۵۰	۱,۱۸۴,۸۸۰,۸۹۵
صنعتی صابون	۱,۶۲۳,۲۲۹	۲۳,۲۷۲,۸۷۴,۳۷۱	(۱۱,۵۷۳,۲۹۸,۱۲۴)	(۱۱۱,۰۳۱,۱۵۳)	ریال	۱۱,۵۷۱,۶۹۰,۷۲۲	۱,۶۰۸,۰۶۲,۴۸۳
فولاد خوزستان	۳۳۰,۴۷۹	۴,۴۵۲,۸۷۴,۰۴۶	(۲,۹۴۵,۳۱۱,۴۶۸)	(۲۱,۱۵۱,۱۵۲)	ریال	۱,۳۶۴,۱۴۷,۰۵۶	(۲۴,۹۲۹,۳۲۵)
فولاد مبارکه	۱۰,۰۵۵,۱۴۹	۴۶,۴۴۵,۸۳۶,۳۱۱	(۲۷,۳۷۴,۹۱۰,۳۵۵)	(۲۲۱,۵۶۷,۷۲۲)	ریال	۱۸,۸۱۶,۱۲۹,۰۵۳	۴,۲۷۳,۵۶۳,۳۹۵
مبین انرژی خلیج فارس	۴۷۱,۹۱۰	۶,۶۸۸,۹۷۷,۳۷۷	(۴,۶۸۸,۹۷۷,۳۷۷)	(۳۱,۷۵۱,۸۷۴)	ریال	۱,۹۳۰,۴۵۲,۹۷۳	۴۱۹,۳۳۶,۰۰۸
معادن روی	۲۰,۶۳۰,۴۰	۳۲,۰۵۹,۶۴۱,۶۰۰	(۱۶,۱۱۴,۹۵۵,۳۴۰)	(۱۵۳,۲۸۳,۲۹۷)	ریال	۱۵,۶۳۲,۴۶۴,۸۵۴	۴,۳۶۸,۳۵۶,۹۷۵
ملی مس	۳,۶۵۴,۴۶۹	۲۵,۹۳۱,۲۸۴,۲۶۴	(۱۴,۶۲۱,۷۱۸,۲۳۰)	(۱۲۳,۰۷۳,۳۸۰)	ریال	۱۱,۰۵۶,۹۴۱,۷۲۸	۲,۹۰۸,۴۴۴,۸۲۴
نفت تبریز	۱,۱۰۷,۰۴۵	۱۷,۷۶۶,۹۶۵,۳۰۵	(۱۳,۶۷۰,۵۴۹,۷۸۷)	(۸۴,۳۹۳,۰۸۵)	ریال	۳,۹۲۳,۱۸۷,۵۰۷	۵,۳۹۰,۱۱۷,۱۳۰
پلما	-	-	-	-	ریال	-	۱,۹۱۱,۳۳۹,۸۰۴
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	ریال	-	۸۶۲,۸۳۲,۶۶۴
کشتریانی ایران	-	-	-	-	ریال	-	۱,۸۰۵,۶۴۰,۳۷۱
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر	-	-	-	-	ریال	-	۱,۳۷۵,۴۷۳,۵۲۳
جمع	۲۸۱,۸۲۷,۵۲۳,۸۸۳	۲,۸۱۸,۸۲۷,۵۲۳,۸۸۳	(۱,۳۳۸,۶۲۸,۰۱۳)	(۱,۴۰۹,۰۸۲,۱۱۹)	ریال	۱۰۵,۳۵۸,۳۴۰,۷۵۳	۵۲,۳۹۳,۷۶۳,۸۸۹

بنیاد حسابرسی فاطمه  
گزارش

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله یا درآمد ثابت کبان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸					ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۲۰.۵۰۵.۱۸۰	-	۳۳۲.۷۵۷.۸۵۰	-	(۲۴.۲۱۵.۰۰۰)	(۳۳.۰۴۲.۰۲۷.۱۵۰)	۳۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۴۰۰	اجاره تلیم اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶	
۳۹۷.۲۴۱.۷۹۱	۲۴۴.۸۰۱.۳۷۸	۱۳۲.۴۱۳.۹۳۰	-	(۹۶.۰۶۹.۷۵)	(۱۳.۱۰۸.۹۷۹.۰۹۵)	۱۳.۲۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۲۵۱	اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸	
-	-	(۷۵.۲۸۴.۰۲۳.۹۸۸)	-	(۴۸۹.۵۲۳.۹۸۸)	(۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۶۷۵.۲۰۵.۵۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	مرایحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۲۱۲	
۶.۱۶۹.۳۰۶.۹۹۰	-	۱۷.۴۸۶.۷۱۳.۹۲۵	-	(۱۹۸.۹۰۷.۳۷۵)	(۲۵۶.۶۹۱.۳۷۹.۶۹۰)	۲۷۴.۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۶.۶۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-اشرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	
-	-	(۹.۴۵۷.۲۹۱.۰۹۰)	-	(۶۵۶۹۱.۰۹۰)	(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۹۰.۶۰۸.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۰۲۰۴	
۳.۸۶۸.۲۲۵.۰۰۰	-	۵.۴۹۶.۰۱۳.۵۰۰	-	(۳۸۲۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۲۲.۱۲۱.۱۸۷.۵۰۰)	۵۲۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	منفعت صبا آروند ملت ۱۴۰۱۲۲۲	
۴۳۵.۲۸۴.۱۹۰	(۴۱۷.۹۱۶.۷۹۱)	-	-	(۳۱.۹۰۰.۰۰۰)	(۴۳.۹۶۸.۱۰۰.۰۰۰)	۴۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴.۰۰۰	سکوک مرایحه سایپا ۹۹۸-۳-ماهه ۱۸٪	
۶.۴۱۴.۴۸۳.۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۷-بودجه ۹۷-۱۷ ۹۸۱۰۱۷	
۳۵۰.۱۶۷.۵۳۰	۱۵۷.۵۴۲.۳۶۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۴-بودجه ۹۶-۸۳۰-۹۸	
۲.۹۸۰.۳۰۲.۳۶۹	۱.۶۶۹.۸۰۰.۵۱۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۶-بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸	
۱.۰۲۵.۳۳۴.۶۷۲	۹۷۵.۶۲۷.۱۳۷	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۳-اشرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	
۱.۷۴۶.۲۵۳.۰۴۸	۱.۰۴۵.۹۰۴.۰۴۹	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۴-اشرایط خاص ۹۸۰۷۳۰	
۷.۳۷۱.۶۸۰.۷۱۱	۹.۳۱۱.۶۶۴.۲۴۴	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵-اشرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	
۸.۸۲۳.۵۵۷.۶۳۲	۸.۵۶۳.۲۳۶.۰۹۸	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۶-اشرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	
-	۲۲۱.۹۶۶.۵۵۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۸-بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸	
-	۴۸۴.۳۹۷.۴۲۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۹-بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸	
-	۵۵۱۱.۵۵۴.۸۶۳	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف سیمان سپاهان	
۴۰.۳۱۷.۳۵۲.۳۴۴	۲۷.۷۸۸.۳۷۷.۳۲۷	(۶۱.۲۹۲.۴۱۷.۸۶۳)	-	(۱.۲۰۲.۶۴۴.۴۲۸)	(۱.۷۱۸.۹۰۹.۶۷۳.۴۳۵)	۱.۶۵۸.۸۱۹.۹۰۰.۰۰۰	۱.۷۸۷.۳۵۱	جمع	

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸					ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳.۴۰۳.۵۶۲.۰۵۴	-	۶۶.۵۵۴.۵۷۲.۱۵۰	-	(۸۲۳.۲۵۶.۹۴۹)	(۱۰۵.۹۶۹.۴۲۳.۴۰۱)	۱۷۳.۳۱۷.۲۵۲.۵۰۰	۲.۵۶۷.۶۶۳	کابین سهام ETF	
۲۳.۴۰۳.۵۶۲.۰۵۴	-	۶۶.۵۵۴.۵۷۲.۱۵۰	-	(۸۲۳.۲۵۶.۹۴۹)	(۱۰۵.۹۶۹.۴۲۳.۴۰۱)	۱۷۳.۳۱۷.۲۵۲.۵۰۰	۲.۵۶۷.۶۶۳	جمع	



**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کمان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی تشکیل مجمع	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		خالص درآمد سود سهام
								دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۸	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱,۱۶۲,۲۸۰	۲۰,۸۰	۲,۴۱۷,۷۵۰,۴۰۰	(۲۲۳,۸۹۳,۶۰۴)	۲,۱۹۳,۸۵۶,۷۹۶	۶۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۹۰۰,۰۰۰
کشیرتی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۲۵	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
باما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۹۴۹,۰۴۱
پتروشیمی تاسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۷,۰۰۲,۰۵۳
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۷۲۸,۸۰۰
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۳۴۵,۳۵۹
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۱۲۴,۲۶۰
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۳,۶۸۲,۴۰۹
صنعتی میاتور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۲,۹۵۰,۲۹۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۴۷۹,۰۰۰
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۶,۳۲۳,۷۵۵
سپین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۸۶۵,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۳,۱۹۸,۳۷۷
معادن روی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۲,۹۳۸,۱۶۰
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۱,۶۶۹,۵۰۰
نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۲,۴۵۲,۹۵۰,۴۰۰	(۲۲۳,۸۹۳,۶۰۴)	۲,۲۲۹,۰۵۶,۷۹۶	۶۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۱۶۶,۰۰۵

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کسب**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۳۷,۸۶۸,۲۲۶,۱۴۰	۲۸,۵۶۷,۸۷۷,۱۵۴	۱۹۸,۶۱۶,۲۰۲,۳۳۷
۱۹-۱	۴,۵۸۰,۳۸۰,۴۵۸	۱,۴۰۲,۷۱۷,۹۸۸	۵,۷۴۱,۹۰۰,۴۹۹
۱۹-۱	۸۰,۳۳۳,۵۳۳,۹۶۷	۳,۸۸۵,۰۴۹,۷۹۹	۷,۹۱۹,۹۹۹,۵۴۷
۱۹-۲	۳۴۲,۵۳۱,۰۹۱,۷۴۹	۸۸,۵۹۸,۸۲۶,۳۲۹	۳۷۱,۴۲۲,۰۶۴,۷۲۹
جمع	۵۹۶,۲۳۳,۲۳۳,۳۱۴	۱۲۳,۳۵۴,۵۲۱,۸۷۰	۵۸۳,۷۰۰,۳۶۸,۰۱۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	خالص سود اوراق
			خالص سود اوراق	سود				خالص سود اوراق	سود		
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۱,۸۲۵,۹۵۱,۱۰۱	۳,۱۸۲,۵۵۱,۱۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۱,۸۲۵,۹۵۱,۱۰۱	۳,۱۸۲,۵۵۱,۱۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۹۸,۶۱۶,۲۰۲,۳۳۷
۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۱۸,۸۱۳,۶۹۰	۱,۰۱۸,۸۱۳,۶۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۳۲۰,۴۱۲,۳۵۷	۲,۳۲۰,۴۱۲,۳۵۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۱۳,۱۹۸,۷۰۰,۱۲۰
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۷۴,۵۰۲,۴۴۷	۲۷۴,۵۰۲,۴۴۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۵۴۳,۳۴۶,۵۶۰	۱,۵۴۳,۳۴۶,۵۶۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳,۳۵۱,۱۹۹,۹۹۹
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۷,۴۷۰,۹۰۱,۳۴۶	۲۷,۴۷۰,۹۰۱,۳۴۶	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۲,۹۱۰,۳۶۰,۹۹۷	۱۲,۹۱۰,۳۶۰,۹۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۶۹,۶۸۱,۳۳۲,۴۴۴
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۳,۴۲۲,۰۵۷,۵۲۱	۳۳,۴۲۲,۰۵۷,۵۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱,۷۲۲,۷۱۷,۱۴۰	۱۱,۷۲۲,۷۱۷,۱۴۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۶۸,۷۹۹,۳۲۱,۳۵۳
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۱۳,۶۲۸,۴۹۲,۷۰۳	۱۳,۶۲۸,۴۹۲,۷۰۳	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۵۱,۲۹۷,۷۰۵,۳۲۲	۵۱,۲۹۷,۷۰۵,۳۲۲	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۵,۷۷۶,۷۹۴,۴۶۶
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۱,۲۹۷,۷۰۵,۳۲۲	۵۱,۲۹۷,۷۰۵,۳۲۲	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۲۷,۸۶۸,۲۲۶,۱۴۰	۱۲۷,۸۶۸,۲۲۶,۱۴۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۹۸,۶۱۶,۲۰۲,۳۳۷
جمع			۱۲۷,۸۶۸,۲۲۶,۱۴۰	۱۲۷,۸۶۸,۲۲۶,۱۴۰				۲۸,۵۶۷,۸۷۷,۱۵۴	۲۸,۵۶۷,۸۷۷,۱۵۴		
اوراق اجاره											
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۲۷۹,۶۶۲,۱۳۵	۳,۲۷۹,۶۶۲,۱۳۵	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۲۷۹,۶۶۲,۱۳۵	۳,۲۷۹,۶۶۲,۱۳۵	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳,۰۸۹,۸۰۰,۸۳۳
۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۳۰۰,۸۱۸,۳۲۲	۱,۳۰۰,۸۱۸,۳۲۲	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۳۰۰,۸۱۸,۳۲۲	۱,۳۰۰,۸۱۸,۳۲۲	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۲,۶۵۰,۳۰۰,۰۰۰
جمع											
اوراق مرابحه											
۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۸۸۵,۰۴۹,۷۹۹	۳,۸۸۵,۰۴۹,۷۹۹	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۸۸۵,۰۴۹,۷۹۹	۳,۸۸۵,۰۴۹,۷۹۹	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۷,۹۱۹,۹۹۹,۵۴۷
۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۴۰,۲۱۲,۳۳۵	۱۸	۷۶,۳۳۸,۳۴۲,۱۶۸	۷۶,۳۳۸,۳۴۲,۱۶۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۴۰,۲۱۲,۳۳۵	۱۸	۸۰,۳۳۳,۵۳۳,۹۶۷	۸۰,۳۳۳,۵۳۳,۹۶۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۷,۹۱۹,۹۹۹,۵۴۷
جمع											

• سود حاصل از اوراق منفعت دولت ۷-شخص خاص سایر ۲۰۴، و مرابحه عام دولت ۲-شخص سایر ۲۱۲، به ترتیب شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال درآمد حاصل از تعهد پذیره لوئیس اوراق مذکور می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل سود سیرده ریال	هزینه گشت سود ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
		۱۳۶,۶۵۲,۱۳۱	-	۸,۳۳۲,۱۴۰	-	-	۸,۳۳۲,۱۴۰	۲۶,۵۲۶,۱۳۸,۰۷۳	۲۶,۵۱۴,۶۶۶,۴۴۹
	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	۲۰	۳,۷۳۷,۰۴۱,۱۱۵	-	-	۳,۷۳۷,۰۴۱,۱۱۵	۶,۱۷۳,۴۶۸,۷۷۸	-
	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۶۴۴,۹۳۱,۵۸۴	-	-	۷,۶۴۴,۹۳۱,۵۸۴	۶,۴۷۶,۳۹۱,۵۸۴	-
	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۱۴۵,۹۱۷,۷۹۴	-	-	۱۰,۱۴۵,۹۱۷,۷۹۴	۵۶,۰۰۱,۰۴۳,۳۳۱	-
	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۹۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۵	۱۲,۵۸۹,۰۹۳,۱۱۶	-	-	۱۲,۵۸۹,۰۹۳,۱۱۶	-	-
	-	۱۰,۴۹۲,۱۷۳,۱۷۱	-	۸,۷۹۳,۹۱۶	-	-	۸,۷۹۳,۹۱۶	۲۶,۳۴۴,۷۵۵	۲۶,۵۲۶,۰۰۴
	۱۳۹۹/۱۲/۰۱	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳,۲۷۹,۴۵۲,۰۳۶	-	-	۳,۲۷۹,۴۵۲,۰۳۶	-	-
	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۶	(۷۸۰,۶۳۴)	-	۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۶	۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰	-
	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۶	(۷۸۰,۶۳۴)	-	۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۶	۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰	-
	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۰۹۵,۸۹۰,۴۰۹	(۴۲۰,۳۴۲)	-	۹,۰۹۵,۸۹۰,۴۰۹	-	-
	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۹۱۳,۴۲۴,۶۵۵	(۳۶۵,۶۹۷)	-	۷,۹۱۳,۴۲۴,۶۵۵	-	-
	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۹	-	-	۱۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۹	-	-
	۱۳۹۹/۰۱/۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۷۹۵,۸۹۰,۴۱۰	-	-	۱,۷۹۵,۸۹۰,۴۱۰	-	-
	۱۳۹۹/۰۱/۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۳۰	(۱,۴۲۶)	-	۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۳۰	-	-
	۱۳۹۹/۰۱/۲۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۸۷۵,۶۱۶,۲۹۹	(۸۵۶)	-	۱,۸۷۵,۶۱۶,۲۹۹	-	-
	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۱۶۶,۰۲۷,۳۹۷	-	-	۱,۱۶۶,۰۲۷,۳۹۷	-	-
	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲,۵۰۶,۹۵۸,۹۰۴	-	-	۲,۵۰۶,۹۵۸,۹۰۴	-	-
	۱۳۹۹/۱/۱۰/۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۱۰,۱۳۶,۹۸۶	-	-	۵۱۰,۱۳۶,۹۸۶	-	-
	۱۳۹۹/۱/۱/۱۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۱۶,۴۳۸,۳۵۶	-	-	۴۱۶,۴۳۸,۳۵۶	-	-
	۱۳۹۹/۱/۲/۰۶	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۴۲,۹۸۶,۲۷۹	-	-	۴۴۲,۹۸۶,۲۷۹	-	-
	۱۳۹۹/۱/۲/۱۴	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۳۷,۲۶۰,۲۶۰	-	-	۴۳۷,۲۶۰,۲۶۰	-	-
	۱۳۹۹/۱/۲/۲۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۷۰,۶۸۴,۹۲۲	-	-	۲۷۰,۶۸۴,۹۲۲	-	-
	۱۳۹۹/۱/۲/۲۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۳۹۰,۴۱۰,۹۵۰	-	-	۳۹۰,۴۱۰,۹۵۰	-	-
	-	-	-	۴۱,۴۴۳	-	-	۴۱,۴۴۳	۸,۶۴۳	-
	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۶۱۶,۴۳۸,۳۳۹	-	-	۱۹,۶۱۶,۴۳۸,۳۳۹	۱۶,۵۴۱,۴۵۹,۹۲۲	-
	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۰	(۳,۳۰۲,۶۸۴)	-	۵۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۰	۲۲,۴۳۲,۷۲۶,۵۵۳	-
	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۷۲	-	-	۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۷۲	-	-
	۱۳۹۹/۱/۲/۰۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۴۸	(۱,۶۸۱,۳۶۶)	-	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۴۸	-	-
	-	-	-	۱۰۳,۹۰۳	-	-	۱۰۳,۹۰۳	-	-
	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰,۲۷,۳۹۷,۲۵۸	(۶۶۰,۵۳۶)	-	۱۰۰,۲۷,۳۹۷,۲۵۸	۴,۴۸۶,۵۴۵,۲۹۰	-

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱-۱۸۴۲۸۷۸-۸۰-۱۱۴-حکمت ایرانیان
بلند مدت-۱۷-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۳-۱۱۴-حکمت ایرانیان
بلند مدت-۱۸-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۳-۱۱۴-حکمت ایرانیان
بلند مدت-۱۹-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۳-۱۱۴-حکمت ایرانیان
بلند مدت-۲۰-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۳-۱۱۴-حکمت ایرانیان
کوتاه مدت-۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۰-۷۰-۷۰-۷۱۹۷۵-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۳۴-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۴۴۶-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۴۴۷-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۴۸۷-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۴۸۸-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۴۶-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۷۷-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۸۱-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۸۸-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۸۹-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۹۰-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۵۹۵-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۱۳-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۳۹-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۵۶-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۶۶-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
بلند مدت-۱۱۱۷۸۶۸۵-۹۱۵-۱۰۰۵-۶۰-خاورمیانه
کوتاه مدت-۲۶۸۹۴۳۱۵۱-رفاه کارگران
بلند مدت-۲۶۸۹۴۳۱۵۱-رفاه کارگران
بلند مدت-۲۷۲۷۵۲۳۸۱-رفاه کارگران
بلند مدت-۲۸۲۱۳۳۷۴۴-رفاه کارگران
بلند مدت-۲۸۶۹۰۸۹۷۹-رفاه کارگران
کوتاه مدت-۲۴۷۲۱۲۴-۸۱۰-۸۶۴-اسلامان
بلند مدت-۲۴۷۲۱۲۴-۸۱۰-۸۶۴-اسلامان



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود		سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
				سود	هزینه				
	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸	(۶۶,۵۳۶)	۸۹,۹۳۳,۶۰۲,۷۴۲	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸	۸۹,۹۳۳,۶۰۲,۷۴۲	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۲-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	(۱,۰۵۶,۸۵۸)	۱۴,۹۸۶,۹۷۷,۷۵۶	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	۱۴,۹۸۶,۹۷۷,۷۵۶	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۳-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	-	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۴-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	-	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	۷,۰۲۱,۰۹۶,۰۰۴	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۵-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	-	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	۱۶,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۴	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۶-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۷-۸۶۴-سلیمان
	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸,۰۲۱,۵۰,۶۵۰	(۵,۴۷۶,۴۴۹)	۷,۵۴۵,۰۵۱,۲۰۱	۸,۰۲۱,۵۰,۶۵۰	۷,۵۴۵,۰۵۱,۲۰۱	بلند مدت-۱۱۱-۲۴۷۲۱۲۴-۸-۸۶۴-سلیمان
	-	-	-	۲۰,۱۲,۴۲۹	-	۲۰,۱۲,۴۲۹	۲۰,۱۲,۴۲۹	۲۰,۱۲,۴۲۹	کوتاه مدت-۱-۳۰۵۳۳۶۸-۲۰۰-سیه
	-	-	-	۲۴۵,۹۷۷	-	۲۴۵,۹۷۷	۲۴۵,۹۷۷	۲۴۵,۹۷۷	کوتاه مدت-۲-۲۱۵۸۸۰۴۰۵-صادرات
	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۸,۰۹۳)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت-۴-۵۹۱۲۰۶۸-صادرات
	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۱۱۱۶۳۹۱۲-۵۹۰-سلت
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۶۸۵۴۷۸۲۵-۸۱۶-سلت
	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۵-۵۰۸-۲۲۴۹۶۹۵-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۰۶	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲۰۲-۴۱۶۵۷۷۶۲۳-حلی
	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	-	۲۰	-	-	-	-	-	بلند مدت-۵-۴۱۶۷۷۲۸۸۸-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۰۵	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۷-۴۱۶۹۷۴۳۹۳-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۰۷	۷۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۴۱۶۹۸۱۴۸۵-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۱۷	۲۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۴-۴۱۶۹۹۹۲۴۳-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۱۸	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۴۱۷۰۰۳۳۵۴-حلی
	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	-	۲۰	-	-	-	-	-	بلند مدت-۶-۴۱۷۰۰۷۱۶۵-حلی
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۰-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۲-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۳-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۴-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۵-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۶-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان
	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۳-۱۸۴۲۸۷۸-۱۱۴-۹۱۲-حکمت ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۳	۲,۹۲۵,۴۱۱,۲۹۶	-	-	-	-
۹۳۹,۰۶۸,۴۹۳	۳۶۳,۸۵۵,۳۰۳	-	-	-	-
۲,۰۵۲,۴۹۳,۱۵۱	۱۳۱,۴۴۲,۷۳۵	-	-	-	-
۲,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۸۰,۹۳۰,۷۵۵	-	-	-	-
۲,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۸۰,۹۳۰,۷۵۵	-	-	-	-
۲,۸۴۰,۵۴۷,۹۴۵	۸۷,۴۰۵,۳۱۶	-	-	-	-
۱۱,۷۳۷,۰۵۴	۶,۱۷۹,۳۴۵	-	-	-	-
۱۱,۰۸۴,۰۰۹	۱۰,۹۶۱,۷۰۳	-	-	-	-
۳۳,۸۱۷,۶۸۸,۳۹۱	۱۷,۷۰۸,۰۹۳,۰۹۵	-	-	-	-
(۷,۱۸۹)	۳,۴۸۸	-	-	-	-
۱۰,۱۶۴,۳۹۹,۸۳۳	۶,۳۵۵,۷۷۴,۰۶۱	-	-	-	-
۱۰,۶۸۶,۴۸۲,۰۲۳	۶,۳۵۵,۷۷۴,۰۶۱	-	-	-	-
۱۱,۵۲۷,۷۹۷,۰۹۲	۶,۳۵۵,۷۷۴,۰۶۱	-	-	-	-
۵,۳۹۲,۱۱۷,۷۲۲	۲,۴۵۸,۵۳۲,۵۳۳	-	-	-	-
۶,۳۸۱,۳۷۹,۶۳۵	۲,۷۵۲,۲۷۶,۱۹۷	-	-	-	-
۱,۰۰۵,۴۸۱,۰۷۸	۳۹۲,۹۶۸,۲۸۳	-	-	-	-
۹,۰۸۷,۶۸۴,۷۹۵	۲,۰۳۰,۷۹۸,۴۱۰	-	-	-	-
۳,۱۷۴,۶۶۲,۴۹۵	۶۱۵,۴۲۵,۰۲۷	-	-	-	-
۹,۸۹۶,۹۳۳,۵۲۲	۱,۷۹۰,۹۷۰,۱۴۵	-	-	-	-
۱۰,۸۲۱,۹۳۴,۶۲۲	-	-	-	-	-
۳۷۱,۴۲۲,۰۶۴,۷۲۹	۸۸,۵۹۸,۸۷۶,۹۲۹	۳۶۳,۵۴۱,۰۹۱,۷۴۹	-	(۱۵,۴۲۶,۱۱۱)	۳۶۳,۵۵۶,۵۱۷,۸۶۰

بلند مدت-۴-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۵-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۶-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۷-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۸-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۹-۱۸۴۲۸۷۸-۹۱۲-۱۱۱۴-حکمت ایرانیان  
 بلند مدت-۱۰-۱۱۱۷۸۱۵۱-۹۱۵-۶۰-۱۰۵-خاورمیانه  
 کوتاه مدت-۱۱۹۲۴۷۲۱۲۴۱-۲۴۰-۸۱۹۲۴۷۲۱۲۴۱-سامان  
 بلند مدت-۲-۲۴۷۲۱۲۴-۱۱۱-۸۹۵-سامان  
 کوتاه مدت-۵۹۰-۴۷۷۹۶۲-حلت  
 بلند مدت-۳-۴۱۶۶۸۴۲۶۶۰۰۳-سلی  
 بلند مدت-۷-۴۱۶۶۸۴۲۷۱۰۰۷-سلی  
 بلند مدت-۸-۴۱۶۶۸۴۲۷۶۰۰۸-سلی  
 بلند مدت-۹-۴۱۶۷۲۲۰۰۸۰۰۹-سلی  
 بلند مدت-۲-۴۱۶۷۳۱۶۱۹۰۰۲-سلی  
 بلند مدت-۶-۴۱۶۷۴۲۲۹۶۰۰۶-سلی  
 بلند مدت-۴-۴۱۶۷۶۶۶۸۷۰۰۴-سلی  
 بلند مدت-۴-۴۱۶۸۰۵۷۶۴۰۰۴-سلی  
 بلند مدت-۸-۴۱۶۸۳۰۹۲۹۰۰۸-سلی  
 بلند مدت-۴-۴۱۶۹۷۴۳۷۵۰۰۴-سلی  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری، قابل معامله با درآمد ثابت کیان**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۷,۷۰۵,۵۸۵	۳۴۷,۷۰۵,۵۸۵	۲۲۵,۴۸۹,۹۷۴	تنزیل درآمد سود سهام
۱۳,۳۴۰,۸۱۵	۱,۵۷۰,۳۴۶	۲۸,۹۵۰,۰۷۲	تنزیل سود سپرده بانکی
-	۱۷,۳۷۶,۷۶۹	۳۸,۵۰۸,۱۱۶,۹۶۶	درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۵۲,۲۲۶,۸۷۷	-	۱۹,۹۴۳,۰۷۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۳۰,۷۸۸	-	-	سایر درآمدها
<b>۶۱۳,۷۰۴,۰۶۵</b>	<b>۳۶۶,۶۵۲,۷۰۰</b>	<b>۳۸,۷۸۲,۵۰۰,۰۸۷</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۷۵۳,۷۰۹,۷۸۱	۷۵۳,۷۰۹,۷۸۱	-	مدیر سابق (شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان)
۱۲,۳۷۹,۳۶۷,۷۵۴	۱,۵۰۱,۴۱۳,۳۱۶	۱۴,۵۰۰,۲۵۱,۴۳۷	مدیر فعلی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۲۹۵,۷۵۳,۳۰۸	۱۲۲,۶۰۲,۶۴۹	۱۷۱,۶۴۳,۸۱۶	متولی صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	۵۸,۸۴۹,۲۹۳	حسابرس
۱۶,۰۸۹,۱۴۸,۸۲۹	۳,۵۳۵,۵۶۳,۴۸۰	۱۴,۰۵۰,۸۲۳,۳۵۲	بازارگردان
<b>۲۹,۶۳۷,۹۷۹,۶۲۷</b>	<b>۵,۹۷۲,۱۳۸,۵۱۹</b>	<b>۲۸,۷۸۱,۵۶۷,۸۹۸</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۷۲,۹۲۲,۹۲۶	۲۳۵,۷۶۸,۱۷۵	۱,۰۲۱,۲۷۲,۳۶۲	هزینه تصفیه (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)
۹۶,۳۴۸,۶۸۵	۴۷,۲۵۰,۴۵۱	۲۲,۹۶۵,۳۰۳	هزینه تاسیس
۲,۵۰۰,۰۱۰	-	۱,۵۸۸,۷۳۳	هزینه برگزاری مجامع
۶۰۶,۳۵۲,۷۱۲	۲۶۵,۹۰۳,۲۴۷	۳۳۷,۳۰۳,۸۴۱	هزینه نرم افزار (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)
-	-	۱۴,۶۵۷,۳۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۸۲	-	۴۸,۰۷۱,۸۱۳	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۶۳,۴۹۹,۹۷۰	-	۸۰,۱۸۲,۱۵۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)
۹۶,۵۶۳,۰۷۱	۲۱,۲۱۹,۱۳۸	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۲۶۹,۰۰۰	۱,۱۲۷,۰۰۰	۳,۹۸۳,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
<b>۲,۰۸۴,۴۵۶,۳۵۶</b>	<b>۵۷۱,۲۶۸,۰۱۱</b>	<b>۱,۵۳۰,۰۲۴,۵۴۷</b>	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۱۵۴,۳۹۹	۱۰,۹۳۵,۶۲۳	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
<b>۱۴,۱۵۴,۳۹۹</b>	<b>۱۰,۹۳۵,۶۲۳</b>	<b>-</b>	

هزینه تسهیلات مالی مربوط به کارمزد دریافت اعتبار از سوی کارگزاری اوراق بهادار می باشد.

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۷,۷۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۶۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۹۴,۲۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۴۱۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۱۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۵۲۳,۴۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت کیان  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
۰.۰۰۲	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۲	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مدیریت سرمایه کیان
۰.۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی نوریان
۰.۰۰۰۰	۲۲,۹۴۶	عادی	۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهشید سرحدی
۰.۰۰۰۰	۱۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مسعود فاضلی نیا
۰.۰۵۸	۱۷,۴۷۹.۰۶۳	عادی	۰.۰۰۰	۹۵,۷۶۷	عادی	بازارگردان	گروه مالی گسترش سرمایه کیان
۰.۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	شخص حقوقی	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۶.۱۷٪	۱,۸۵۲۷,۰۰۹		۶.۳۸٪	۱,۱۲۵,۷۶۷			جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸			نوع وابستگی	طرف معامله
شرح	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ماتمه طلب (بدهی)				
۶,۸۸۸,۳۹۱,۴۹۷		۱۴,۵۰۰,۲۵۱,۴۳۷	مدیر صندوق (فعلی)	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
۹۳,۹۷۳,۵۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	۱۷۱,۶۲۳,۸۱۶	متولی	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۵۸,۸۴۹,۲۹۲		۵۸,۸۴۹,۲۹۲	حسابرس	موسسه حسابرسی فاطر
۷,۹۱۰,۲۵۳,۰۶۹		۱۴۰,۵۰۸,۲۳۲,۵۵۲	بازارگردان	گروه مالی گسترش سرمایه کیان
۱۹,۹۲۲,۹۲۶		۱۹,۹۲۲,۹۲۶	کارگزاری	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که 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.